Supplemento straordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 99 del 30 aprile 2005 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

PARTE PRIMA — **Roma - Sabato, 30 aprile 2005** — SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 22 aprile 2005.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2005-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2005».

S O M M A R I O

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 22 aprile 2005. — *Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2005-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2005».* .... *Pag.* 3

ALLEGATO *A* - Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello Unico 2005 - Società di capitali .... » 5

ALLEGATO *B* - Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello del Consolidato nazionale e mondiale 2005 .... » 199

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

PROVVEDIMENTO 22 aprile 2005.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2005-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2005».

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento;

Dispone:

1. Trasmissione telematica dei dati relativi ai modelli Unico 2005-SC e Consolidato nazionale e mondiale 2005.

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2005-SC, approvato con provvedimento del 15 febbraio 2005, da presentare nell'anno 2005 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato *A* al presente provvedimento.

1.2. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello Consolidato nazionale e mondiale 2005, approvato con provvedimento del 15 febbraio 2005, da presentare nell'anno 2005 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti, secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato *B* al presente provvedimento.

2. Trasmissione telematica dei dati relativi alla dichiarazione IVA/2005, alla dichiarazione modello 770/2005 Ordinario ed alla dichiarazione dell'imposta regionale sulle attività produttive.

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA/2005, contenuti nel modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche riportate nell'allegato *A* al provvedimento 7 marzo 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 46 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 66 del 21 marzo 2005, di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione IVA/2005 relativa all'anno 2004.

2.2. I dati relativi alla dichiarazione modello 770/2005 Ordinario nonché alla dichiarazione dell'imposta regionale sulle attività produttive, contenuti nel modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche approvate con separati provvedimenti.

3. Trasmissione telematica dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri.

3.1. I dati relativi al «Modello per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri - Esercenti attività d'impresa», approvato unitamente al modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato *C* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2005-PF;

Motivazioni.

Con distinti provvedimenti del 15 febbraio 2005, sono stati approvati i modelli, con le relative istruzioni, «Unico 2005-SC», da presentare nell'anno 2005 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, nonché «Consolidato nazionale e mondiale 2005», da presentare nell'anno 2005 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti.

Ciascuno dei suddetti provvedimenti fa rinvio ad un successivo atto dell'Agenzia delle entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione in via telematica dei dati contenuti nei predetti modelli.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tali disposizioni, con il presente provvedimento sono definite:

nell'allegato *A*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2005-SC da parte delle società di capitali, enti commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;

nell'allegato *B*, le specifiche tecniche da adottare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle entrate dei dati contenuti nel modello Consolidato nazionale e mondiale 2005, da presentare ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del direttore dell'Agenzia delle entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

statuto dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000, decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001 e decreto 19 aprile 2001, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, comprese quelle delle amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 13 gennaio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 14 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 24 del 31 gennaio 2005: approvazione dei modelli 770/2005, con le relative istruzioni per la compilazione, concernente la dichiarazione dei sostituti d'imposta nonché degli intermediari ed altri soggetti tenuti alla comunicazione di dati ai sensi di specifiche disposizioni normative;

Provvedimento 14 gennaio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 11 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 22 del 28 gennaio 2005: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA/2005 concernenti l'anno 2004, con le relative istruzioni e busta, da presentare nell'anno 2005 ai fini dell'imposta sul valore aggiunto nonché del modello IVA 74-*bis* con le relative istruzioni;

Provvedimento 15 febbraio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 31 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 56 del 9 marzo 2005: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2005-PF nonché, tra l'altro, dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d'imposta 2004;

Provvedimento 15 febbraio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 44 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 64 del 18 marzo 2005: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2005-SC, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell'anno 2005;

Provvedimento 15 febbraio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 44 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 64 del 18 marzo 2005: approvazione del modello Consolidato nazionale e mondiale 2005, da presentare nell'anno 2005 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti;

Provvedimento 15 febbraio 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 42 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 63 del 17 marzo 2005: approvazione dei modelli Unico 2005, quadri IQ, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2004;

Provvedimento 7 marzo 2005, pubblicato nel supplemento ordinario n. 46 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 66 del 21 marzo 2005: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA/2005.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 22 aprile 2005

Il direttore: FERRARA

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello Unico 2005 Società di capitali

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2005 SOCIETÀ DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2005 Società di capitali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2005 Società di capitali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "E": è il record che contiene i dati della dichiarazione sostituto di imposta;
- record di tipo "I": è il record che contiene i dati dell'IRAP;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;

- record di tipo “Q”: è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro M - Studi di Settore;
- record di tipo “R”: è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro N - Studi di Settore;
- record di tipo “S”: è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo “T”: è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo “U”: è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo “X” è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

N.B. Si ricorda che le caratteristiche tecniche dei tipi record “D”, “E”, “I”, “Q”, “R”, “S”, “T”, “X” sono pubblicate in allegato ad appositi provvedimenti

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all’interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Unico 2005 Società di capitali presenza nell’ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo ““C”, “D”, “E”, “I”, “L”, ”Q”, “R”, “S”, “T” “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “E”, “I”, “L”, ”Q”, “R”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. Unico, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 30 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l’intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale

massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**

- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo "Progressivo modulo" che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell'ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2005 Società di capitali;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA      `
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U` `02876990587     `
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	`02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	`02876990587'

DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234′ `123456`
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "”EE" per gli esteri.	Spazio	`BO`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	**Descrizione**	**Allineam ento**	**Esempio**
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 2001'

DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra	‘ 05051998‘
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra	‘ 05051998‘
D4	Data nel formato GGMM	Destra	‘ 0512’
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra	‘ 061998’
NP	Campo numerico positivo	Destra	‘ 1234’
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra Destra	‘ 1234‘ ‘ -1234‘
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	N2 = ‘ 01’ N10 = ‘ 0103382951’
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 100‘ ‘ 33,333‘
PR	Provincia Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ”EE” per gli esteri.	Sinistra	‘STRINGA ‘
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra

dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Regole generali.

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2005 Società di capitali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2005 Società di capitali devono essere formalmente corretti.

Si precisa che **nella parte non posizionale dei record a struttura variabile** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per i calcoli esposti nelle colonne "Controlli bloccanti" e "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Si ricorda che la barratura di una casella relativa ad un quadro compilato della sezione Firma della dichiarazione implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.5.1 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 214 a 218 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

- Flag conferma Generale (campo 8 del record B)
- Flag conferma Redditi (campo 221 del record B)
- Flag conferma IVA (campo 222 del record B).

L'impostazione del solo "Flag conferma Generale" ovvero, l'impostazione dei soli flag relativi al tipo di dichiarazione in assenza dell'impostazione del "Flag conferma Generale" comporta lo scarto della dichiarazione.

2.6 Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Unico 2005 Società di capitali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo 5 del record B e riportato in duplica nell'analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (UNI);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
  - 7 caratteri impostati a spazi.

I dati identificativi del dichiarante, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

La denominazione del dichiarante dovrà essere acquisita solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo).

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni mod. Unico 2005 Società di capitali oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

- il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;
- il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri RH con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;
- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

– **Protocollo con identificativo del modello errato.**

Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "U60", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

– **Dichiarazione smarrita.**

Nel caso di dichiarazione smarrita è necessario impostare ad 1 il flag "**Dichiarazione smarrita".**

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Di seguito si riportano le istruzioni relative al controllo di alcuni campi della dichiarazione.

3.1 Rigo RN1 colonna 1 (Reddito)

Calcolare **REDDITO** come segue.

a) Se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale a **RQ019001 se positivo**, altrimenti deve essere uguale a zero

b) Se il quadro RF è presente

1. se presente RF071001 deve essere uguale a **RF071001**
2. se non presente RF071001
   - se RF062001 = 0 oppure RF064001 è presente deve essere uguale a **RF059002**
   - se RF062001 > 0 e RF064001 = 0 deve essere uguale a **RF061001**, **se positivo**, altrimenti deve essere uguale a **zero**

L'importo deve essere uguale a REDDITO.

3.2 Rigo RN2 colonna 1 (Perdita)

Calcolare **PERDITA** come segue.

a) Se il quadro RF non è presente deve essere uguale al **valore assoluto di RQ019001 se negativo**

b) Se il quadro RF è presente

1. se RF062001 = 0 oppure RF064001 è presente deve essere uguale a **RF060001**
2. altrimenti:
   - se RF061001 è negativo deve essere uguale al **valore assoluto di RF061001**,
   - se RF061001 non è negativo deve essere uguale a **zero**

L'importo deve essere uguale a PERDITA.

3.3 Rigo RN5 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Calcolare **REDDITO ADEGUATO** come segue.

Se RF076005 è presente e (RF062001 = 0 oppure RF064001 è presente) **REDDITO ADEGUATO** deve essere uguale a **RF076005 - RF077005**, altrimenti è uguale a zero.

L'importo di rigo RN5 colonna 2 deve essere uguale al **maggiore tra:**

RN001001 - RN002001 + RN003002 - RN004001 + RN005001 e

REDDITO ADEGUATO.

3.4 Rigo RN6 colonna 1 (Imponibile soggetto ad imposta sostitutiva)

a) Se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B, l'importo di rigo RN6 colonna 1 può essere presente solo se RN005002 è positivo ed in tal caso deve essere uguale a:

RN005002 - RN007001 - RN008001 se il risultato dell'operazione è positivo, altrimenti vale **zero**.

b) Se presente il campo 23 del record B

1. calcolare **REDDITO IMP** come segue:

   l'importo deve essere uguale al **maggiore tra:**

   GN001002 - GN002001 + GN003002 - GN004001 + GN005001 e

   REDDITO ADEGUATO, come calcolato al paragrafo 3.3.

2. l'importo di rigo RN006001 può essere presente solo se REDDITO IMP è positivo e non può essere maggiore di REDDITO IMP.

c) Se presente il campo 24 del record B

1. calcolare **REDDITO IMP** come segue.

   l'importo deve essere uguale al **maggiore tra:**

   TN001002 - TN003001 e

   REDDITO ADEGUATO, come calcolato al paragrafo 3.3.

2. l'importo di rigo RN006001 può essere presente solo se REDDITO IMP è positivo e non può essere maggiore di REDDITO IMP.

3.5 Rigo TN1 colonna 2 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO**, come calcolato al paragrafo 3.1.

3.6 Rigo TN2 colonna 1 (Proventi esenti)

L'importo non può essere superiore a **PERDITA**, come determinato al paragrafo 3.2.

3.7 Rigo TN2 colonna 2 (Perdita dell'esercizio)

a) Se REDDITO ADEGUATO, come calcolato al paragrafo 3.3, è negativo l'importo deve essere uguale al **maggiore** tra

REDDITO ADEGUATO e

(**PERDITA – TN002001**), dove PERDITA è l'importo calcolato al paragrafo 3.2.

b) Se REDDITO ADEGUATO è uguale a zero e RF076005 è uguale a zero l'importo deve essere uguale a **PERDITA – TN002001**.

c) Se REDDITO ADEGUATO è uguale a zero e RF076005 è maggiore di zero l'importo deve essere uguale a **zero**.

d) Se REDDITO ADEGUATO è maggiore di zero l'importo deve essere uguale a **zero**.

3.8 Rigo TN4 colonna 2 (Reddito imponibile)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO IMP – RN006001**, dove **REDDITO IMP** è l'importo calcolato alla lettera c) del paragrafo 3.4.

Deve inoltre essere uguale alla somma degli importi positivi di

TN023005 + TN024005 + TN025005 + TN026005 di tutti i moduli

3.9 Rigo GN1 colonna 2 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO**, come calcolato al paragrafo 3.1.

3.10 Rigo GN2 (Perdita)

L'importo deve essere uguale a **PERDITA**, come determinato al paragrafo 3.2.

3.11 Rigo GN5 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Il dato deve essere uguale a **REDDITO IMP – RN006001**, dove REDDITO IMP è l'importo calcolato alla lettera b) del paragrafo 3.4.

3.12 Quadro RX

Se presente il campo 23 del record B la somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX13 + la somma delle colonne 6 dei righi da RX14 a RX19 deve essere uguale alla somma di GN010002 + GN011002 + GN012002 di tutti i moduli presenti.

La somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX13 (con l'eccezione del rigo RX4) + la somma delle colonne 6 dei righi da RX14 a RX19 non può essere maggiore di 516457.

3.13 Istruzioni relative Prospetto del credito d'imposta per redditi prodotti all'estero (righi da RS79 a RS84 del quadro RS)

3.13.1 Sezione I

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo 78 del record B oppure l'anno di col. 2 è 2004 e il campo 78 del record B non è presente:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN005002;
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN009001;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN011001.

<u>Presenza di più righi nella sezione I</u>

a) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 2, gli importi indicati nelle col. 5, 6, 7 e 8 devono essere uguali in tutti i righi.

b) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I, non è possibile la presenza di due o più righi con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

<u>Determinazione dell'importo di colonna 9 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda italiana)</u>

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I (righi da RS79 a RS82) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 9) con le modalità che seguono.

Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 9) è costituito dal minore importo tra quanto indicato nella colonna 4 (imposta estera) del rigo e il risultato della seguente operazione (quota d'imposta lorda italiana corrispondente al rapporto tra il reddito prodotto all'estero ed il reddito complessivo):

$$Q = \frac{\text{Colonna 3}}{\text{Colonna 5}} \times \text{colonna 6}$$

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione delle eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir:

- se Q (quota d'imposta nazionale) è superiore all'importo dell'imposta estera di colonna 4, la colonna 11 (eccedenza d'imposta nazionale) deve essere uguale a:

  Q – colonna 4;

- se invece, Q è inferiore all'importo dell'imposta estera di colonna 4, la colonna 12 (eccedenza d'imposta estera) deve essere uguale a:

  colonna 4 - Q;

3.13.2 Sezione II

Con riferimento all'importo presente a colonna 9 dei righi da RS79 a RS82 della sezione I è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi sez. I) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da RS79 a RS82), alla somma degli importi indicati nella colonna 9 di ciascun rigo. Pertanto, per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. I, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione I.

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella sezione I-A (col 2 dei righi da RS79 a RS82);

Totale col. 9 sez. I riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 9 dei righi da RS79 a RS82 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo RS83 o RS84.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righi da RS79 a RS82 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo RS83 o RS84.

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "U6005"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione. 07 - Ente Poste 08 - Banche Convenzionate 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	Alternativo al campo 10.
10	Dichiarazione integrativa	92	1	CB	Alternativo al campo 9.
11	Tipo di dichiarazione - Redditi	93	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 135 a 165
12	Tipo di dichiarazione - IRAP	94	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".
13	Tipo di dichiarazione - IVA	95	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se risulta compilato almeno un quadro IVA (escluso VO), la casella deve essere impostata al valore "1". La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.
14	Tipo di dichiarazione - 770 Ordinario	96	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 177 a 189
15	Filler	97	1	AN	
16	Studi di settore	98	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato Se risulta compilato il relativo allegato, la casella deve essere impostata al valore "1".

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
17	Parametri	99	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato Se risulta compilato il relativo allegato, la casella deve essere impostata al valore "1".
18	Quadro Amministratori di Condominio - AC	100	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".
19	Quadro VO	101	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1". E' alternativo al campo 13.
20	Eventi eccezionali	102	2	NU	Vale da 1 a 6
21	Filler	104	1	AN	
22	Filler	105	1	AN	
23	Consolidato	106	1	CB	Alternativo al campo 24. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 163
24	Trasparenza	107	1	CB	Alternativo al campo 23. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 165
Dati del contribuente					
25	Filler	108	24	AN	
26	Filler	132	20	AN	
27	Denominazione	152	60	AN	Obbligatorio
28	Partita IVA	212	11	PI	Campo obbligatorio se impostato il campo 13.
29	Filler	223	1	AN	
30	Filler	224	1	AN	
31	Filler	225	1	AN	
32	Filler	226	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	231	12	AN	Il dato deve essere numerico
34	FAX - Prefisso e numero	243	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	255	100	AN	
36	Filler	355	4	AN	
37	Filler	359	2	AN	
38	Filler	361	40	AN	
39	Filler	401	2	AN	
40	Filler	403	8	AN	
41	Filler	411	1	AN	
42	Filler	412	1	AN	
43	Filler	413	1	AN	
44	Filler	414	3	AN	
45	Filler	417	40	AN	
46	Filler	457	2	AN	
47	Filler	459	35	AN	
48	Filler	494	5	AN	
49	Filler	499	4	AN	
50	Filler	503	8	AN	
51	Filler	511	1	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
52	Filler	512	1	AN	
53	Filler	513	6	AN	
54	Filler	519	40	AN	
55	Filler	559	2	AN	
56	Filler	561	4	AN	
57	Filler	565	10	AN	
58	Filler	575	20	AN	
59	Filler	595	24	AN	
60	Filler	619	3	AN	
61	Filler	622	24	AN	
62	Filler	646	24	AN	
63	Filler	670	35	AN	
64	Filler	705	1	AN	
65	Filler	706	1	AN	
66	Filler	707	1	AN	
67	Filler	708	9	AN	
Dati relativi alla società o Ente					
68	Data di variazione della sede legale	717	6	NU	Formato MMAAAA.
69	Comune della sede legale	723	40	AN	Dato obbligatorio
70	Sigla della provincia della sede legale	763	2	PR	
71	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	765	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 70 assume il valore di una provincia italiana
72	C.A.P. del comune della sede legale	800	5	NU	
73	Data di variazione del domicilio fiscale	805	6	NU	Formato MMAAAA.
74	Comune del domicilio fiscale	811	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 75, 76 o 77
75	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	851	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 76 o 77. La provincia deve essere italiana
76	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	853	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 75 o 77
77	Cap del domicilio fiscale	888	5	NU	
78	Data inizio periodo di imposta	893	8	DT	
79	Data fine periodo di imposta	901	8	DT	
80	Data approvazione bilancio	909	8	DT	
81	Termine statutario	917	8	DN	
82	Stato	925	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
83	Natura giuridica	926	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 22, da 30 a 33, da 35 a 43, 50 e 53
84	Situazione	928	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
85	Filler	929	1	AN	
86	Stato estero di residenza	930	24	AN	
87	Codice paese estero	954	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"
88	Codice di identificazione fiscale estero	957	20	AN	
89	Filler	977	16	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
90	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	993	11	CN	
91	ONLUS	1004	1	NU	Vale 1 o 2
92	Settore di attività	1005	2	NU	Vale da 1 a 11
93	Filler	1007	11	AN	
94	Filler	1018	18	AN	
95	Filler	1036	11	AN	
96	Filler	1047	11	AN	
97	Filler	1058	8	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
98	Codice fiscale	1066	16	CF	Il dato è obbligatorio
99	Filler	1082	11	AN	
100	Filler	1093	1	AN	
101	Codice carica	1094	2	NU	Dato obbligatorio. Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
102	Filler	1096	1	AN	
103	Data carica	1097	8	DT	
104	Denominazione	1105	60	AN	Il dato è alternativo ai campi: 105, 106, 107, 108, 109 e 110
105	Cognome	1165	24	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 98 non è numerico oppure - il campo 98 è numerico ma non è presente il campo 104
106	Nome	1189	20	AN	Dato obbligatorio se è presente campo 105
107	Sesso	1209	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente campo 105
108	Data di nascita	1210	8	DT	Dato obbligatorio se è presente campo 105
109	Comune o stato estero di nascita	1218	40	AN	Dato obbligatorio se è presente campo 105
110	Sigla della provincia di nascita	1258	2	PR	
111	Comune di residenza anagrafica	1260	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 112 assume il valore di una provincia italiana
112	Sigla della provincia di residenza	1300	2	PR	
113	Cap del comune di residenza	1302	5	NU	
114	Frazione, via e numero civico	1307	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 112 assume il valore di una provincia italiana
115	Numero di telefono	1342	12	AN	Il dato deve essere numerico
116	Filler	1354	8	AN	
117	Filler	1362	1	AN	
118	Filler	1363	8	AN	
119	Filler	1371	1	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Firma della dichiarazione					
120	Firma del dichiarante	1372	1	CB	
121	Filler	1373	1	AN	
122	Filler	1374	1	AN	
123	Firma dell'incaricato del controllo contabile	1375	1	CB	
124	Filler	1376	1	AN	
125	Filler	1377	1	AN	
126	Filler	1378	1	AN	
127	Filler	1379	1	AN	
128	Filler	1380	1	AN	
129	Filler	1381	1	AN	
130	Filler	1382	1	AN	
131	Filler	1383	1	AN	
132	Filler	1384	1	AN	
Redditi **I controlli previsti per il campo 135 si intendono validi anche per i campi da 138 a 165**					
133	Filler	1385	1	AN	
134	Filler	1386	1	AN	
135	Casella quadro RC	1387	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A, oppure il campo 7 del record A è impostato ad '**1**', e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".
136	Filler	1388	1	AN	
137	Filler	1389	1	AN	
138	Casella quadro RF	1390	1	CB	
139	Casella quadro RG	1391	1	CB	
140	Casella quadro RH	1392	1	CB	
141	Casella quadro RI	1393	1	CB	
142	Casella quadro RJ	1394	1	CB	
143	Casella quadro RK	1395	1	CB	
144	Filler	1396	1	AN	
145	Casella quadro RM	1397	1	CB	
146	Casella quadro RN	1398	1	CB	
147	Casella quadro RO	1399	1	CB	
148	Casella quadro RP	1400	1	CB	
149	Casella quadro RQ	1401	1	CB	
150	Casella quadro RR	1402	1	CB	
151	Casella quadro RS	1403	1	CB	
152	Filler	1404	1	AN	
153	Casella quadro RU	1405	1	CB	
154	Casella quadro RV	1406	1	CB	
155	Casella quadro RX	1407	1	CB	
156	Casella quadro RY	1408	1	CB	
157	Casella quadro RZ	1409	1	CB	
158	Filler	1410	1	AN	
159	Filler	1411	1	AN	
160	Casella Quadro CT	1412	1	CB	
161	Casella Quadro EC	1413	1	CB	
162	Casella Quadro FC	1414	1	CB	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
163	Casella Quadro GN	1415	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 23
164	Casella Quadro GC	1416	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 23
165	Casella Quadro TN	1417	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 24
166	Filler	1418	1	AN	
167	Filler	1419	1	AN	
168	Filler	1420	1	AN	
169	Filler	1421	1	AN	
170	Filler	1422	1	AN	
171	Filler	1423	1	AN	
172	Filler	1424	1	AN	
173	Filler	1425	1	AN	
174	Filler	1426	1	AN	
175	Filler	1427	1	AN	
176	Filler	1428	1	AN	
Quadri compilati 770 Ordinario I controlli previsti per il campo 177 si intendono validi anche per i campi da 178 a 189					
177	Casella quadro SF	1429	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A, oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1, ' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".
178	Casella quadro SG	1430	1	CB	
179	Casella quadro SH	1431	1	CB	
180	Casella quadro SI	1432	1	CB	
181	Casella quadro SK	1433	1	CB	
182	Casella quadro SL	1434	1	CB	
183	Casella quadro SM	1435	1	CB	
184	Casella quadro SO	1436	1	CB	
185	Casella quadro SP	1437	1	CB	
186	Casella quadro SQ	1438	1	CB	
187	Casella quadro SR	1439	1	CB	
188	Casella quadro ST	1440	1	CB	
189	Casella quadro SX	1441	1	CB	
190	Filler	1442	1	AN	
191	Filler	1443	8	AN	
192	Filler	1451	8	AN	
193	Filler	1459	1	AN	
194	Filler	1460	1	AN	
195	Filler	1461	1	AN	
196	Filler	1462	16	AN	
IVA					
197	Numero di moduli	1478	8	NU	Il dato è obbligatorio se impostato il campo 13.

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Impegno alla presentazione telematica					
198	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1486	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal campo 2 del record B e dal campo 98 del record B
199	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1502	5	NU	Può essere presente solo se il campo 3 del record A è uguale a "10" ed il codice fiscale dell'intermediario (campo 198) è numerico
200	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente	1507	1	CB	Campo alternativo al campo 201. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
201	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette	1508	1	CB	Campo alternativo al campo 200. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
202	Data dell'impegno	1509	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Deve essere successiva al 18/03/2005
203	Firma dell'intermediario	1517	1	CB	
204	Filler	1518	3	AN	
Visto di conformità					
205	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1521	16	CF	Non può essere numerico. E' obbligatorio se è impostato il campo 208.
206	Filler	1537	1	AN	
207	Flag firma del riquadro "Visto di conformità"	1538	1	CB	Se impostato, deve essere presente il campo 205 o il campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F	1539	11	CN	E' obbligatorio se è impostato il campo 205.
209	Codice fiscale del professionista	1550	16	CF	E' alternativo al campo 205 e 208
Certificazione tributaria **(La sezione può essere presente solo in caso di presenza di quadro RF)**					
210	Codice fiscale del professionista	1566	16	CF	La sezione può essere compilata solo se presente il quadro RF. Il campo 210 è obbligatorio se la sezione risulta compilata.
211	Codice fiscale del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1582	16	CF	
212	Filler	1598	1	AN	
213	Flag firma del riquadro "Certificazione tributaria"	1599	1	CB	
214	Filler	1600	17	AN	
215	Filler	1617	6	AN	
216	Filler	1623	1	AN	
217	Filler	1624	1	AN	
218	Filler	1625	8	AN	
219	Filler	1633	8	AN	
220	Filler	1641	165	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Flag di conferma per i modelli Unico - Se impostato uno dei valori della sezione deve essere impostato ad 1 il campo 8 (Flag conferma), ovvero se il campo 8 è impostato deve essere impostato almeno un flag di tale sezione					
221	Flag conferma Redditi	1806	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione
222	Flag conferma IVA	1807	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente).
223	Flag conferma IRAP	1808	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IRAP (solo se presente).
224	Flag conferma Sostituti	1809	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte sostituti (solo se presente).
225	Flag conferma Studi di settore/parametri	1810	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente).
226	Filler	1811	8	AN	
227	Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle poste per l'invio telematico	1819	25	AN	
228	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
Sezione riservata alle Banche e Poste					
229	Numero progressivo del pacco	1864	7	NU	
230	Numero sequenza della	1871	3	NU	
231	CAB del pacco cartaceo	1874	5	NU	
232	Codice del Centro Operativo	1879	1	AN	Vale 'I' o 'N'
233	Formato errato	1880	1	CB	
234	Incoerenza nei dati dichiarati	1881	1	CB	
235	Comunicazione situazioni particolari	1882	1	CB	
236	Protocollo con identificativo del modello errato	1883	1	CB	
237	Dichiarazione smarrita	1884	1	CB	
238	Filler	1885	13	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo					
239	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
240	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Numero di protocollo	29	25	AN	Per la codifica vedere il paragrafo 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori ammessi**		
QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio					
AC001001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio
AC001002	Denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio
AC001004	Provincia	PR			Dato obbligatorio
AC001005	Via e numero civico	AN			Dato obbligatorio
AC002001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC002002	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC002003	Nome	AN			
AC002004	Sesso	AN			
AC002005	Data di nascita	DT			
AC002006	Comune o stato estero di nascita	AN			
AC002007	Provincia	PR			
AC002008	Comune del domicilio fiscale	AN			
AC002009	Provincia	PR			
AC002010	Via e numero civico	AN			
AC002011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"		
AC002012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP			Dato obbligatorio
AC003001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC003002	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC003003	Nome	AN			
AC003004	Sesso	AN			
AC003005	Data di nascita	DT			
AC003006	Comune o stato estero di nascita	AN			
AC003007	Provincia	PR			
AC003008	Comune del domicilio fiscale	AN			
AC003009	Provincia	PR			
AC003010	Via e numero civico	AN			
AC003011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"		
AC003012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP			Dato obbligatorio

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
AC004001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC004003	Nome	AN			
AC004004	Sesso	AN			
AC004005	Data di nascita	DT			
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN			
AC004007	Provincia	PR			
AC004008	Comune del domicilio fiscale	AN			
AC004009	Provincia	PR			
AC004010	Via e numero civico	AN			
AC004011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"		
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP			Dato obbligatorio
AC005001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC005003	Nome	AN			
AC005004	Sesso	AN			
AC005005	Data di nascita	DT			
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN			
AC005007	Provincia	PR			
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN			
AC005009	Provincia	PR			
AC005010	Via e numero civico	AN			
AC005011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"		
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP			Dato obbligatorio
AC006001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio
AC006003	Nome	AN			
AC006004	Sesso	AN			
AC006005	Data di nascita	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN			
AC006007	Provincia	PR			
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN			
AC006009	Provincia	PR			
AC006010	Via e numero civico	AN			
AC006011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"		
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP			Dato obbligatorio
PROSPETTO CT - Comunicazione ai sensi dell'art. 1, comma 2-bis, del D.L. n. 269 del 2003					
Sez. I - Ricerca e sviluppo					
	I controlli indicati nei campi del rigo CT1 si intendono validi per i righi da CT2 a CT4				
CT001001	Tipo progetto	N1	Vale 1 o 2		Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT001002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 4		Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT001003	Numero partecipanti	NP			Obbligatorio se CT001002 assume valore diverso da 1
CT001004	Quota di partecipazione	PC			Obbligatorio se CT001002 assume valore diverso da 1
CT001005	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT001006	Costi direttamente sostenuti	NP			Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT001007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			Non può essere maggiore di CT001006
CT001008	Oneri accessori	NP			Non può essere maggiore di CT001006
CT002001	Tipo progetto	N1	Vale 1 o 2		
CT002002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 4		
CT002003	Numero partecipanti	NP			
CT002004	Quota di partecipazione	PC			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT002005	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT002006	Costi direttamente sostenuti	NP			
CT002007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			
CT002008	Oneri accessori	NP			
CT003001	Tipo progetto	N1	Vale 1 o 2		
CT003002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 4		
CT003003	Numero partecipanti	NP			
CT003004	Quota di partecipazione	PC			
CT003005	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT003006	Costi direttamente sostenuti	NP			
CT003007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			
CT003008	Oneri accessori	NP			
CT004001	Tipo progetto	N1	Vale 1 o 2		
CT004002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 4		
CT004003	Numero partecipanti	NP			
CT004004	Quota di partecipazione	PC			
CT004005	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT004006	Costi direttamente sostenuti	NP			
CT004007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			
CT004008	Oneri accessori	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT005006	Totale Costi direttamente sostenuti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT001006 + CT002006 + CT003006 + CT004006 di tutti i moduli presenti
CT005007	Totale Costi direttamente sostenuti interni	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT001007 + CT002007 + CT003007 + CT004007 di tutti i moduli presenti
CT005008	Totale Oneri accessori	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT001008 + CT002008 + CT003008 + CT004008 di tutti i moduli presenti
Sez. II - Innovazioni informatiche					
	I controlli indicati nei campi del rigo CT6 si intendono validi per il rigo CT7				
CT006001	Distretto o filiera	N1	Vale 1 o 2		Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT006002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 3		Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT006003	Numero partecipanti	NP		Non può essere inferiore a 10	Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT006004	Quota di partecipazione	PC			Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT006005	Stato estero	CB			
CT006006	Costi direttamente sostenuti	NP			Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT006007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			Non può essere maggiore di CT006006
CT006008	Oneri accessori	NP			Non può essere maggiore di CT006006
CT007001	Distretto o filiera	N1	Vale 1 o 2		
CT007002	Forma contrattuale	N1	Vale da 1 a 3		
CT007003	Numero partecipanti	NP			
CT007004	Quota di partecipazione	PC			
CT007005	Stato estero	CB			
CT007006	Costi direttamente sostenuti	NP			
CT007007	Costi direttamente sostenuti interni	NP			
CT007008	Oneri accessori	NP			
CT008006	Totale Costi direttamente sostenuti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT006006 + CT007006 di tutti i moduli presenti
CT008007	Totale Costi direttamente sostenuti interni	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT006007 + CT007007 di tutti i moduli presenti
CT008008	Totale Oneri accessori	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT006008 + CT007008 di tutti i moduli presenti

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. III - Partecipazioni espositive di prodotti in fiere all'estero					
	I controlli indicati nei campi del rigo CT9 si intendono validi per i righi da CT10 a CT16				
CT009001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT009002	Quota di partecipazione	PC			
CT009003	Spese per esposizione	NP			Uno dei tre campi è obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT009004	Spese per dipendenti	NP			
CT009005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT010001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT010002	Quota di partecipazione	PC			
CT010003	Spese per esposizione	NP			
CT010004	Spese per dipendenti	NP			
CT010005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT011001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT011002	Quota di partecipazione	PC			
CT011003	Spese per esposizione	NP			
CT011004	Spese per dipendenti	NP			
CT011005	Spese per collaboratori esterni	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT012001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT012002	Quota di partecipazione	PC			
CT012003	Spese per esposizione	NP			
CT012004	Spese per dipendenti	NP			
CT012005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT013001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT013002	Quota di partecipazione	PC			
CT013003	Spese per esposizione	NP			
CT013004	Spese per dipendenti	NP			
CT013005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT014001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT014002	Quota di partecipazione	PC			
CT014003	Spese per esposizione	NP			
CT014004	Spese per dipendenti	NP			
CT014005	Spese per collaboratori esterni	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT015001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT015002	Quota di partecipazione	PC			
CT015003	Spese per esposizione	NP			
CT015004	Spese per dipendenti	NP			
CT015005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT016001	Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		
CT016002	Quota di partecipazione	PC			
CT016003	Spese per esposizione	NP			
CT016004	Spese per dipendenti	NP			
CT016005	Spese per collaboratori esterni	NP			
CT017003	Totale Spese per esposizione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT009003 + CT010003 + CT011003 + CT012003 + CT013003 + CT014003 + CT015003 + CT016003 di tutti i moduli presenti
CT017004	Totale Spese per dipendenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT009004 + CT010004 + CT011004 + CT012004 + CT013004 + CT014004 + CT015004 + CT016004 di tutti i moduli presenti
CT017005	Totale Spese per collaboratori esterni	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT009005 + CT010005 + CT011005 + CT012005 + CT013005 + CT014005 + CT015005 + CT016005 di tutti i moduli presenti

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. IV - Stage aziendale					
	I controlli indicati nei campi del rigo CT18 si intendono validi per i righi da CT19 a CT21				
CT018001	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Numero	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT018002	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Numero di corsi completati nel periodo d'imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Non può essere maggiore di CT018001
CT018003	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Spese per formazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Uno dei quattro campi è obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT018004	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Emolumenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT018005	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Spese assicurative	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT018006	Studenti di corsi d'istruzione secondaria - Altre spese	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT019001	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Numero	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT019002	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Numero di corsi completati nel periodo d'imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT019003	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Spese per formazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT019004	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Emolumenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT019005	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Spese assicurative	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT019006	Studenti di corsi d'istruzione universitaria - Altre spese	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020001	Diplomati - Numero	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020002	Diplomati - Numero di corsi completati nel periodo d'imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020003	Diplomati - Spese per formazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020004	Diplomati - Emolumenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020005	Diplomati - Spese assicurative	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT020006	Diplomati - Altre spese	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT021001	Laureati - Numero	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT021002	Laureati - Numero di corsi completati nel periodo d'imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT021003	Laureati - Spese per formazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT021004	Laureati - Emolumenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT021005	Laureati - Spese assicurative	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT021006	Laureati - Altre spese	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT022001	Totale - Numero	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018001 + CT019001 + CT020001 + CT021001 di tutti i moduli presenti
CT022002	Totale - Numero di corsi completati nel periodo d'imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018002 + CT019002 + CT020002 + CT021002 di tutti i moduli presenti
CT022003	Totale - Spese per formazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018003 + CT019003 + CT020003 + CT021003 di tutti i moduli presenti
CT022004	Totale - Emolumenti	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018004 + CT019004 + CT020004 + CT021004 di tutti i moduli presenti
CT022005	Totale - Spese assicurative	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018005 + CT019005 + CT020005 + CT021005 di tutti i moduli presenti
CT022006	Totale - Altre spese	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Deve essere uguale a CT018006 + CT019006 + CT020006 + CT021006 di tutti i moduli presenti
Sez. V - Quotazione in un mercato UE					
CT023001	Quotazione in uno stato regolamentato - Stato UE	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"	Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CT023002	Quotazione in uno stato regolamentato - Data di quotazione	DT	Deve essere compresa tra il 2/10/2003 e il 31/12/2004	Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
CT023003	Quotazione in uno stato regolamentato - Spese di emissione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	Uno dei due campi è obbligatorio se presente un dato nel rigo
CT023004	Quotazione in uno stato regolamentato - Spese di quotazione	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.	
QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi					
Sez. I - Ammortamenti					
	I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC5				
EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC001002	Beni materiali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC001003	Beni materiali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC001004	Beni materiali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	EC001004 - EC001005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC001001 + EC001002 - EC001003
EC001005	Beni materiali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC002002	Impianti e macchinari - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC002003	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC002004	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC002005	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC003002	Fabbricati strumentali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
EC003003	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC003005	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC004002	Beni immateriali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC004003	Beni immateriali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC004004	Beni immateriali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC004005	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC005001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC005002	Avviamento - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC005003	Avviamento - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC005004	Avviamento - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC005005	Avviamento - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC006001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001
EC006002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002
EC006003	Totali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003
EC006004	Totali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
EC006005	Totali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC001005 + EC002005 + EC003005 + EC004005 + EC005005
Sez. II - Altre rettifiche					
EC007001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC007002	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC007003	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC007004	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	EC007004 - EC007005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC007001 + EC007002 - EC007003
EC007005	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i righi EC9 e EC10				
EC008001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC008003	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC008004	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	EC008004 - EC008005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008003
EC008005	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC009001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC009003	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC009004	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC009005	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC010001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC010003	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC010004	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
EC010005	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC011001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC007001 + EC008001 + EC009001 + EC010001
EC011002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC007002
EC011003	Totali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC007003 + EC008003 + EC009003 + EC010003
EC011004	Totali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC007004 + EC008004 + EC009004 + EC010004
EC011005	Totali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC007005 + EC008005 + EC009005 + EC010005
Sez. III - Accantonamenti					
	I controlli indicati nei campi del rigo EC12 si intendono validi per i righi da EC13 a EC16				
EC012001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC012002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC012003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC012004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	EC012005 - EC012004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC012001 + EC012002 - EC012003
EC012005	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC013001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC013002	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC013003	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC013004	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC013005	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC014001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC014002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
EC014003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC014004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC014005	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC015001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC015002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC015003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC015004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC015005	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC016001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC016002	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC016003	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC016004	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC016005	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC017001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC012001 + EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001
EC017002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC012002 + EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002
EC017003	Totali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC012003 + EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003
EC017004	Totali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC012004 + EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
EC017005	Totali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC012005 + EC013005 + EC014005 + EC015005 + EC016005
Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve					
EC018001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC006001 + EC011001 + EC017001
EC018002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC006002 + EC011002 + EC017002
EC018003	Totali - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC006003 + EC011003 + EC017003
EC018004	Totali - Valore civile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC006004 + EC011004 + EC017004
EC018005	Totali - Valore fiscale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC006005 + EC011005 + EC017005
EC019001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a EC018001 + EC018002
EC019002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
EC019003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato					
Sez. I - Dati identificativi della CFC e Dati relativi al controllo					
FC001001	Denominazione	AN			Dato obbligatorio
FC001002	Codice identificativo estero	AN			
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT			Dato obbligatorio
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN			Dato obbligatorio
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Dato obbligatorio
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN			
FC001007	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se presente FC001006
FC001008	Tipologia controllo	N1	Vale 1, 2 o 3		Dato obbligatorio
FC001009	Controllo indiretto	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
FC001010	Codice fiscale controllante	CN			Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5'
Sez. II - Determinazione del reddito					
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP		Alternativo a FC003001	
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP		Alternativo a FC002001	
FC004001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art.92)	NP			
FC005001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate (...) relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art.93)	NP			
FC006001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate (...) relative ad azioni o quote di partecipazione in società ed enti indicati alle lettere a), b) e d) del comma 1 dell'art.73, obbligazioni, titoli similari ed altri titoli in serie o di massa (art.94)	NP			
FC007001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP			
FC008001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP			
FC008002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP			
FC008003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP			
FC008004	Interessi passivi indeducibili	NP		Non può essere inferiore a FC008001 + FC008002 + FC008003	
FC009001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP			
FC010001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP			
FC011001	Erogazioni liberali	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
FC012001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			
FC013001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP			
FC014001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP			
FC014002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP			
FC014003	Ammortamenti non deducibili	NP		Deve essere uguale a FC014001 + FC014002	
FC015001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108)	NP			
FC016001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP			
FC017001	Accantonamenti di quiescenza e previdenza (art. 105)	NP			
FC018001	Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.106)	NP			
FC019001	Altri accantonamenti	NP			
FC020001	Variazione riserva sinistri	NP			
FC021001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi (art.111, comma 3)	NP			
FC022001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5 e 6	NP			
FC023001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 10)	NP			
FC024001	Altre variazioni in aumento	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
FC025001	Totale delle variazioni in aumento	NP		Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006001 + FC007001+ FC008004 + FC009001 + FC010001 + FC011001 + FC012001 + FC013001 + FC014003 + FC015001 + FC016001 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001 + FC021001 + FC022001 + FC023001 + FC024001	
FC026001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP			
FC027001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP			
FC028001	Quota delle minusvalenze non realizate relative a partecipazioni	NP			
FC029001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4)	NP			
FC030001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1)	NP			
FC031001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP			
FC032001	Dividendi esclusi (art. 89)	NP			
FC033001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
FC034001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP			Se presente non può essere maggiore di FC023001
FC035001	Altre variazioni in diminuzione	NP			
FC036001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Deve essere uguale a FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001 + FC032001 + FC033001 + FC034001 + FC035001	
FC037001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU		Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC025001 - FC036001	
FC038001	Erogazioni liberali	NP		Può essere presente solo se FC037001 è maggiore di zero e non può essere superiore a FC037001	
FC039001	Reddito	NP		Può essere presente solo se FC037001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC037001 - FC038001	
FC040001	Perdite del periodo d'imposta precedente	NP		Non può essere superiore a FC039001	
FC041001	Reddito imponibile	NP		Deve essere uguale a FC039001 - FC040001	
FC042001	Perdita	NP		Deve essere uguale a FC037001 in valore assoluto se FC037001 è minore di zero.	
FC043001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. III Perdite non compensate					
FC044001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP			Se presente deve essere uguale a FC042001
FC045001	Perdite relative al primo periodo d'imposta precedente	NP			
FC046001	Perdite relative al secondo periodo d'imposta precedente	NP			
FC047001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			Se FC044001 non è presente non può essere minore di FC042001
Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC					
	I controlli indicati nei campi del rigo FC48 si intendono validi per i righi da FC49 a FC57				
FC048001	Codice fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC048002	Quota di partecipazione	PC			Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC048003	Reddito	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a FC041001 * FC048002/100
FC048004	Imposta pagata all'estero	NP			Deve essere uguale a FC043001 * FC048002/100
FC049001	Codice fiscale	CF			
FC049002	Quota di partecipazione	PC			
FC049003	Reddito	NP			
FC049004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC050001	Codice fiscale	CF			
FC050002	Quota di partecipazione	PC			
FC050003	Reddito	NP			
FC050004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC051001	Codice fiscale	CF			
FC051002	Quota di partecipazione	PC			
FC051003	Reddito	NP			
FC051004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC052001	Codice fiscale	CF			
FC052002	Quota di partecipazione	PC			
FC052003	Reddito	NP			
FC052004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC053001	Codice fiscale	CF			
FC053002	Quota di partecipazione	PC			
FC053003	Reddito	NP			
FC053004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC054001	Codice fiscale	CF			
FC054002	Quota di partecipazione	PC			
FC054003	Reddito	NP			
FC054004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC055001	Codice fiscale	CF			
FC055002	Quota di partecipazione	PC			
FC055003	Reddito	NP			
FC055004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC056001	Codice fiscale	CF			
FC056002	Quota di partecipazione	PC			
FC056003	Reddito	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
FC056004	Imposta pagata all'estero	NP			
FC057001	Codice fiscale	CF			
FC057002	Quota di partecipazione	PC			
FC057003	Reddito	NP			
FC057004	Imposta pagata all'estero	NP			
Sez. V- Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001					
FC058001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB			
FC058002	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - casella	CB		Il dato è in alternativa a FC058001	
FC058003	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT			Il dato è obbligatorio se presente FC058002
FC058004	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN			Il dato è obbligatorio se presente FC058002
FC058005	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN			Il dato è obbligatorio se presente FC058002
FC058006	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC- Codice Fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se presente FC058002
QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato					
GN000001	Operazioni straordinarie	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente deve essere presente il quadro GC
GN001001	Plusvalenza	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN001002	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.9 della parte generale
GN002001	Perdita	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.10 della parte generale
GN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento limitato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di GN003002
GN003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GN004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore al risultato della seguente operazione GN001002 - GN001001 - GN002001 + GN003002, se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero
GN005001	Proventi esenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se presente GN002001. Non può essere superiore a GN002001
GN005002	Reddito o perdita al netto dei proventi esenti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere 3.11 della parte generale
GN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a GN006001 - GN007001
GN009001	Eccedenza da utilizzare	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a GN006001 - GN007001 - GN008001
	I controlli indicati nei campi del rigo GN10 si intendono validi per i righi da GN11 a GN12				
GN010001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN010002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN011001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN011002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN012001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori ammessi**		
GN012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN013001	Oneri detraibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN014001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma delle colonne 4 dei righi RS083 e RS084 di tutti i moduli del quadro RS
GN015001	Altri crediti di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN016001	Ritenute	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN017001	Eccedenze da quadro RK	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RX005004
GN018001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN018002	Acconti versati - Importo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN018003	Acconti versati - Importo totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a GN018001 + GN018002
	I controlli indicati nei campi del rigo GN19 si intendono validi per i righi da GN20 a GN23				
GN019001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Può essere presente solo se presente il quadro RU
GN019002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN019003	Importo trasferito	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GN020001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GN020002	Anno di riferimento	DA			
GN020003	Importo trasferito	NP			
GN021001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GN021002	Anno di riferimento	DA			
GN021003	Importo trasferito	NP			
GN022001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GN022002	Anno di riferimento	DA			
GN022003	Importo trasferito	NP			
GN023001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GN023002	Anno di riferimento	DA			
GN023003	Importo trasferito	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo GN24 si intendono validi per i righi GN25 e GN26				
GN024001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN024002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GN024003	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN024004	Art. 165, c.5	NP			Non può essere maggiore di GN024005
GN024005	Imposta estera	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere maggiore di GN024003
GN025001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
GN025002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
GN025003	Reddito estero	NP			
GN025004	Art. 165, c.5	NP			
GN025005	Imposta estera	NP			
GN026001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
GN026002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
GN026003	Reddito estero	NP			
GN026004	Art. 165, c.5	NP			
GN026005	Imposta estera	NP			
GN027001	Rettifiche - Dividendi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN027002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN027003	Rettifiche - Plusvalenze	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN028001	Valore civile dei beni in regime di neutralità	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GN028002	Valore fiscale dei beni in regime di neutralità	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni					
GC001001	Plusvalenza	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GC001002	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC002001	Perdita	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento limitato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC005001	Proventi esenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC005002	Reddito o perdita al netto dei proventi esenti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a GC006001 - GC007001
GC009001	Eccedenza da utilizzare	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a GC006001 - GC007001 - GC008001
	I controlli indicati nei campi del rigo GC10 si intendono validi per i righi da GC11 a GC12				
GC010001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC010002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC011001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC011002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GC012001	Codice tributo	N4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC013001	Oneri detraibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC014001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC015001	Altri crediti di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC016001	Ritenute	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC017001	Eccedenze da quadro RK	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere minore di GN017001
GC018001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC018002	Acconti versati - Importo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC018003	Acconti versati - Importo totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo GC19 si intendono validi per i righi da GC20 a GC23				
GC019001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Deve essere uno di quelli presenti nel quadro GN
GC019002	Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC019003	Importo trasferito	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GC020001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GC020002	Anno di riferimento	DA			
GC020003	Importo trasferito	NP			
GC021001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GC021002	Anno di riferimento	DA			
GC021003	Importo trasferito	NP			
GC022001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GC022002	Anno di riferimento	DA			
GC022003	Importo trasferito	NP			
GC023001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
GC023002	Anno di riferimento	DA			
GC023003	Importo trasferito	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo GC24 si intendono validi per i righi GC25 e GC26				
GC024001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC024002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
GC024003	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC024004	Art. 165, c.5	NP			Non può essere maggiore di GC024005
GC024005	Imposta estera	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere maggiore di GC024003
GC025001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
GC025002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
GC025003	Reddito estero	NP			
GC025004	Art. 165, c.5	NP			
GC025005	Imposta estera	NP			
GC026001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
GC026002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
GC026003	Reddito estero	NP			
GC026004	Art. 165, c.5	NP			
GC026005	Imposta estera	NP			
GC027001	Rettifiche - Dividendi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC027002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC027003	Rettifiche - Plusvalenze	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC028001	Valore civile dei beni in regime di neutralità	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
GC028002	Valore fiscale dei beni in regime di neutralità	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
	I controlli indicati nei campi del rigo GC29 si intendono validi per i righi da GC30 a GC33				
GC029001	Codice fiscale	CN		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC029002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2004 ed il 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC030001	Codice fiscale	CN			
GC030002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2004 ed il 2005		
GC031001	Codice fiscale	CN			
GC031002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2004 ed il 2005		
GC032001	Codice fiscale	CN			
GC032002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2004 ed il 2005		
GC033001	Codice fiscale	CN			
GC033002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2004 ed il 2005		
QUADRO RC - Operazioni di scissione					
RC001001	Denominazione della società beneficiaria della scissione	AN			
RC002001	Comune del domicilio fiscale	AN			
RC002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			
RC002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			
RC002004	Cap del domicilio fiscale	N5			
RC003001	Attività (descrizione)	AN			
RC004001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RC004002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB			
RC004003	Anno di inizio attività	DA			
RC005001	Tipo di operazione (Totale)	CB			
RC005002	Tipo di operazione (Parziale)	CB			
RC005003	Numero di soggetti beneficiari	NP			
RC005004	Data atto di scissione	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RC006001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC			
RC007001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC			
RC008001	Aziende o complessi aziendali	CB			
RC008002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB			
RC008003	Altri beni	CB			
RC009001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione (SI)	CB			
RC009002	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione (NO)	CB			
RC010001	Data	DT			
RC010002	Data	DT			
RC010003	Data	DT			
RC011001	Patrimonio netto	NU			
RC011002	Patrimonio netto	NU			
RC011003	Patrimonio netto	NU			
RC012001	Aumento di capitale sociale per concambio	NU			
RC013001	Nuovo capitale sociale	NU			
RC014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC014002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC015001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC015002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC016001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC016002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC016003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC017001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC017002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC017003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC018001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC018002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC018003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC019002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC019003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RC020002	Totale (importo)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC14 a RC19
RC020003	Totale (importo riportabile)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC14 a RC19
RC021001	Codice fiscale della società scissa	CN			
RC021002	Denominazione della società scissa	AN			
RC022001	Comune del domicilio fiscale	AN			
RC022002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			
RC022003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			
RC022004	Cap del domicilio fiscale	N5			
RC023001	Attività esercitata (descrizione)	AN			
RC024001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RC024002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB			
RC024003	Anno di inizio attività	DA			
RC024004	Data decorrenza effetti fiscali	DT			
RC025001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			
RC026004	Ammontare del disavanzo da scissione	NU			
RC027003	Imputato al conto economico	NU			
RC028001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RC028002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RC028003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RC028004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RC029001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RC029002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RC029003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RC029004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RC030001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RC030002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RC030003	Importo del disavanzo imputato	NU			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RC030004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RC031001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RC031002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RC031003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RC031004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RC032001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RC032002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RC032003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RC032004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RC033004	Maggiori valori iscritti riconosciuti fiscalmente	NU			
RC034002	Avanzo da annullamento	NU			
RC034003	Avanzo da concambio	NU			
RC035001	Descrizione	AN			
RC035002	Avanzo da annullamento	NU			
RC035003	Avanzo da concambio	NU			
RC036001	Descrizione	AN			
RC036002	Avanzo da annullamento	NU			
RC036003	Avanzo da concambio	NU			
RC037001	Descrizione	AN			
RC037002	Avanzo da annullamento	NU			
RC037003	Avanzo da concambio	NU			
RC038001	Descrizione	AN			
RC038002	Avanzo da annullamento	NU			
RC038003	Avanzo da concambio	NU			
RC039001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione da ricostituire	NU			
RC040001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti pro-quota	NU			
RC041001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti per intero	NU			
RC042001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta da ricostituire	NU			
RC043001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti pro-quota	NU			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RC044001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero	NU			
RC045001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC045002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC045003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC046001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC046002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC046003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC047001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC047002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC047003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC048001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC048002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC048003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC049001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC049002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC049003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC050001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RC050002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RC050003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RC051002	Totale (importo)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC45 a RC50
RC051003	Totale (importo riportabile)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC45 a RC50
RC052001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN			
RC052002	Denominazione della società beneficiaria	AN			
RC053001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			
RC053002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			
RC053003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			
RC053004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5			
RC054001	Attività (descrizione) della società beneficiaria	AN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RC055001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RC055002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB			
RC055003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			
RC055004	Data decorrenza effetti fiscali	DT			
RC056001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC			
RC057001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN			
RC057002	Denominazione della società beneficiaria	AN			
RC058001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			
RC058002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			
RC058003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			
RC058004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5			
RC059001	Attività (descrizione) della società beneficiaria	AN			
RC060001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RC060002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB			
RC060003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			
RC060004	Data decorrenza effetti fiscali	DT			
RC061001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC			
QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa					
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004	Deve essere presente solo sul primo modulo	Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF001002	Parametri e studi di settore: cause di esclusione	N1	Da 1 a 4	Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF001003	Studi di settore: cause di inapplicabilità	N1	Da 1 a 4	Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF001004	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF002001	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella A)	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF002002	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella B)	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF002003	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella C)	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF003001	Utile risultante dal conto economico	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Alternativo a RF004001.	
RF004001	Perdita risultante dal conto economico	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Alternativo a RF003001.	
RF005001	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC006002	
RF005002	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC011002	
RF005003	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC017002	
RF005004	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC018002	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF006001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC006003	
RF006002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC011003	
RF006003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC017003	
RF006004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a EC018003	
RF007001	Plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a RF066001
RF008001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a RF068001
RF009001	Redditi derivanti dalla partecipazione in società di persone	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF009002	Redditi derivanti dalla partecipazione in società trasparenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF009003	Redditi derivanti dalla partecipazione in società	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF009001 + RF009002	
RF010001	Reddito delle imprese marittime determinato forfetariamente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RQ019001, se positivo
RF011001	Immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF012001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF11	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se presente RF011001
RF013001	Corrispettivi non annotati - Parametri e studi di settore	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Alternativo a RF013003 Non può essere superiore a RF013004	
RF013002	Corrispettivi non annotati - Maggiorazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente deve essere uguale a RF013001 * 0.03
RF013003	Corrispettivi non annotati - Concordato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Alternativo a RF013001 Non può essere superiore a RF013004	Può essere presente solo se RF062001 > 0 e RF064001 = 0.
RF013004	Corrispettivi non annotati	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF014001	Variazione delle rimanenze relative a merci, prodotti finiti, etc. (art. 92)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF015001	Variazione delle rimanenze relative ad opere e servizi ultrannuali (art.93)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF016001	Variazione delle rimanenze relative a partecipazioni, strumenti finanziari, titoli obbligazionari e similari (art.94)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF017001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF018001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF018002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF018003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF018004	Interessi passivi indeducibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Non può essere inferiore a RF018001 + RF018002 + RF018003	
RF019001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF020001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF021001	Erogazioni liberali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF022001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF023001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF024001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF024002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF024003	Ammortamenti non deducibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF024001 + RF024002	
RF025001	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF025002	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF025003	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF025004	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF025001 + RF025002 + RF025003
RF026001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF027001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF028001	Accantonamenti di quiescenza e previdenza (art.105)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF029001	Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.106)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF030001	Altri accantonamenti (art. 107)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF031001	Variazione riserva sinistri (art. 111, comma 3)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF032001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi (art.109, comma 4)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF033001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, commi 5 e 6	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF034001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 10)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF035001	Altre variazioni in aumento (Recupero reddito agevolato)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF035002	Altre variazioni in aumento (Recupero investimenti ambientali)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF035003	Altre variazioni in aumento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF035004	Altre variazioni in aumento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere minore di RF035001 + RF035002 + RF035003 + RQ022003 + RF087005 + RF088005 + RF089005

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF036001	Totale delle variazioni in aumento	NP	Deve essere presente solo sul primo modulo	Uguale a RF007001 + RF008001 + RF009003 + RF010001 + RF011001 + RF012001 + RF013004 + RF014001 + RF015001 + RF016001 + RF017001 + RF018004 + RF019001 + RF020001 + RF021001 + RF022001 + RF023001 + RF024003 + RF025005 + RF026001 + RF027001 + RF028001 + RF029001 + RF030001 + RF031001 + RF032001 + RF033001 + RF034001 + RF035004	
RF037001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF065001
RF038001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF067001
RF039001	Perdite da partecipazione in società di persone	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF039002	Perdite da partecipazione in società trasparenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF039003	Perdite da partecipazione in società	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF039001 + RF039002	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF040001	Perdita delle imprese marittime determinata forfetariamente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ019001, se negativo
RF041001	Dividendi derivanti da utili formatisi in regime di trasparenza	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF042001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF11	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se presente RF011001
RF043001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF044001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF045001	Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF046001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF047001	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Ammortamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF047002	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Altre rettifiche	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF047003	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Accantonamenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF047004	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF047001 + RF047002 + RF047003	
RF048001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF049001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF050001	Dividendi esclusi (art. 89)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF051001	Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 167)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF052001	Ammontare dei crediti di imposta se imputati al conto economico	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF053001	Reddito esente (Tremonti bis e Tecnotremonti)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RJ007001 + RJ023001
RF053002	Reddito detassato (investimenti ambientali)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF053003	Reddito esente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Non deve essere minore di RF053001 + RF053002	
RF054001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente non può essere superiore a RF034001
RF055001	Altre variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF055002	Altre variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF055003	Altre variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Non deve essere minore di RF055001 + RF055002	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF056001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF037001 + RF038001 + RF039003 + RF040001 + RF041001 + RF042001 + RF043001 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047004 + RF048001 + RF049001 + RF050001 + RF051001 + RF052001 + RF053003 + RF054001 + RF055003	
RF057001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RF003001 - RF004001 - RF005004 + RF006004 + RF036001 - RF056001	
RF058001	Erogazioni liberali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se RF057001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF057001
RF059001	Incentivi di portata temporale limitata	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se RF062001 > 0 e RF064001 = 0.
RF059002	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Può essere presente solo se RF057001 è maggiore di zero e deve essere uguale a RF057001 - RF058001	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF060001	Perdita	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Se RF057001 è minore di zero il campo deve essere uguale a RF057001 in valore assoluto, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RF061001	Reddito di impresa adeguato	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se RF062001 > 0 e RF064001 = 0. Calcolare: A = RF059001 + RF059002 - RF060001, B = RF063003 il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e B) - RF059001
RF062001	Ricavi 2003	NP		Il dato è obbligatorio se presente RF063002	
RF062002	Importi minimi per il periodo	NP			Deve essere uguale a RF062001 * 1,05
RF063001	Reddito 2001	NP			
RF063002	Reddito 2003	NP		Il dato è obbligatorio se presente RF062001	
RF063003	Importi minimi per il periodo	NP			Deve essere uguale a RF063002 * 1,035
RF064001	Mancato adeguamento	N1	Vale 1 o 2		
RF065001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF066001	Quota costante dell'importo di rigo RF65	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore di RF065001
RF067001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF068001	Quota costante dell'importo di rigo RF67	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore di RF067001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF069001	Proventi e altri componenti positivi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF68	
RF069002	Proventi e altri componenti positivi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF68 Deve essere uguale a RF069001 * 0,03	
RF070001	Plusvalenze patrimoniali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF68	
RF071001	Reddito imponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF68 Deve essere uguale a RF069002 + RF070001	
RF072001	Dichiarazione sostitutiva	N1	Vale 1 se presente la casella 1 o 2 se presente la casella 2	Deve essere presente solo sul primo modulo	Se RF072001 è uguale a 2 non possono essere presenti RF062002 e RF063003
RF073001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere assente se RF072001 = 1
RF073004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Dato alternativo a RF062002 e RF063003 Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è > di RF076002
RF074001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere assente se RF072001 = 1

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF074004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Dato alternativo a RF062002 e RF063003 Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è > di RF076002
RF075001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere assente se RF072001 = 1
RF075004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Dato alternativo a RF062002 e RF063003 Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è > di RF076002
RF076002	Totale ricavi presunti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere assente se presente RF072001. Deve essere uguale a RF073001 * 0,01 + RF074001 * 0,04 + RF075001 * 0,15 E' ammessa una tolleranza di 3 euro
RF076003	Totale ricavi effettivi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere assente se RF072001 = 1. Se RF072001 = 2 deve essere inferiore a RF076002
RF076005	Totale reddito presunto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Dato alternativo a RF062002 e RF063003 Deve essere uguale a RF073004 * 0,75/100 + RF074004 * 0,03 + RF075004 * 0,12. E' ammessa una tolleranza di 3 euro
RF077005	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Dato alternativo a RF062002 e RF063003 Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è maggiore o uguale a RF076002
RF078001	Codice fiscale della società trasparente	CN			
RF079001	Importo della reddito (o della perdita) imputato dalla società trasparente	NU			
RF080001	Perdite d'esercizio rilevanti	NP			
RF080002	Svalutazioni rilevanti	NP			
RF080003	Disallineamenti attuali	NP			
RF080004	Minore importo	NP			Deve essere uguale al minore tra RF080001, RF080002 e RF080003
RF081001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF081002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP			
RF081003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP			
RF081004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP			
RF081005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP			Deve essere uguale al minore tra RF081003 e RF081004
RF082001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP			
RF082002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP			
RF082003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP			
RF082004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP			
RF082005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP			Deve essere uguale al minore tra RF082003 e RF082004
RF083001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP			
RF083002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP			
RF083003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP			
RF083004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP			
RF083005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP			Deve essere uguale al minore tra RF083003 e RF083004
RF084001	Reddito rettificato	NU			Deve essere uguale a RF079001 + RF081005 + RF082005 + RF083005
RF084002	Reddito del socio	NU			Non può essere maggiore di RS084001
RF085001	Codice fiscale della società consolidante	CN		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF086001	Perdite d'esercizio rilevanti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF086002	Svalutazioni rilevanti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF086003	Disallineamenti attuali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF086004	Minore importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al minore tra RF086001, RF086002 e RF086003

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF087001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF087002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF087003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF087004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF087005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al minore tra RF087003 e RF087004
RF088001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF088002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF088003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF088004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF088005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al minore tra RF088003 e RF088004
RF089001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF089002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF089003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF089004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF089005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al minore tra RF089003 e RF089004
RF090001	Capitale sociale - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere maggiore di RF090005 + RF090009
RF090002	Capitale sociale - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere maggiore di RF090006 + RF090010
RF090003	Capitale sociale - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere maggiore di RF090007 + RF090011

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF090004	Capitale sociale - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF090001 + RF090002 - RF090003
RF090005	Capitale sociale per utili - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090006	Capitale sociale per utili - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090007	Capitale sociale per utili - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090008	Capitale sociale per utili - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF090005 + RF090006 - RF090007
RF090009	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090010	Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090011	Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF090012	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF090009 + RF090010 - RF090011
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RF91 si intendono validi per i righi da RF92 a RF95				
RF091001	Riserve di capitale - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF091002	Riserve di capitale - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF091003	Riserve di capitale - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF091004	Riserve di capitale - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RF091001 + RF091002 - RF091003
RF092001	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF092003	Riserve ex art. 170, comma 3 - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF092004	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF094001	Riserve di utili - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF094002	Riserve di utili - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RF094003	Riserve di utili - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF094004	Riserve di utili - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF095001	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF095002	Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF095003	Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF095004	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF096001	Utile distribuito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF096002	Utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF096003	Utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RF096004	Perdite	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Alternativo a RF096001, RF096002 e RF096003
QUADRO RG - Imposta sostitutiva dei fondi di investimento immobiliare chiusi					
RG001001	Utile	NP		Alternativo a RG002001.	
RG002001	Perdita	NP		Alternativo a RG001001.	
RG003001	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP			
RG004001	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP			
RG005001	Redditi dei terreni (dominicali) e dei fabbricati non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente	NP			
RG006001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RG5	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RG007001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir	NP			
RG008001	Interessi passivi indeducibili	NP			
RG009001	Imposte indeducibili o non pagate	NP			
RG010001	Minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite diverse da quelle previste nell'art.101	NP			
RG011001	Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			
RG012001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile	NP			
RG013001	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per rischi su crediti	NP			
RG014001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi	NP			
RG015001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, commi 5 e 6	NP			
RG016001	Altre variazioni in aumento	NP			
RG017001	Totale delle variazioni in aumento	NP		Deve essere uguale a RG003001 + RG004001 + RG005001 + RG006001 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010001 + RG011001 + RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001	
RG018001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP			
RG019001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RG020001	Proventi degli immobili di cui al rigo RG5	NP			
RG021001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza	NP			
RG022001	Proventi esenti, soggetti a ritenuta alla fonte a titolo di imposta o ad imposta sostitutiva	NP			
RG023001	Ammontare del credito di imposta se imputato al conto economico	NP			
RG024001	Altre variazioni in diminuzione	NP			
RG025001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Deve essere uguale a RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021001 + RG022001 + RG023001 + RG024001	
RG026001	Reddito	NP		Deve essere uguale a RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG027001	Perdita	NP		Deve essere uguale al valore assoluto di RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG028001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP			
RG029001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP			Non può essere superiore al risultato della seguente operazione RG026001 - RG027001 + RG028001, se positiva, altrimenti non deve essere presente

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RG030001	Proventi esenti	NP			Non può essere superiore di RG027001
RG030002	Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti	NU			Deve essere uguale a RG026001 - RG027001 + RG028001 - RG029001 + RG030001
RG031001	Imposta sostitutiva dell'Ires sui redditi	NP			Può essere presente solo se RG030002 è positivo. Deve essere uguale a RG030002 * 0,25
RG032001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Deve essere uguale a RG028001
RG033001	Imposta da versare	NP			Deve essere uguale a RG031001 - RG032001 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG034001	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale al valore assoluto di RG031001 - RG032001 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG035001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP			
RG036001	Quota costante dell'importo di rigo RG35	NP			Non deve essere superiore a RG035001
RG037001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP			
RG038001	Quota costante dell'importo di rigo RG37	NP			Non deve essere superiore a RG037001
RG039001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP			Se presente, deve essere uguale al valore assoluto di RG030002 se tale valore è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG040001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP			
RG041001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP			
RG042001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP			
RG043001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP			
RG044001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP			
RG045001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO RH - Imposta sostitutiva degli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari					
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH8				
RH001001	Denominazione del fondo	AN			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH001004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH001005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH001006	Sottoscrizioni	NP			
RH001007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH001008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH001009	Risultato della gestione positivo	NP		Il dato è alternativo a RH001010	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001010	Risultato della gestione negativo	NP		Il dato è alternativo a RH001009	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 in valore assoluto se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001011	Debito di imposta	NP			Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001009 * 0,125, se RH001002 è uguale ad 'E' deve essere uguale a RH001009 * 0,05, altrimenti deve essere uguale a RH001009 * 0,27
RH001012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			Non può essere maggiore di RH001011
RH001013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH001014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			Non può essere maggiore di RH001011 - RH001012 - RH001013 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001015	Saldo versato	NP			Deve essere uguale a RH001011 - RH001012 - RH001013 - RH001014, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH001016	Risparmio d'imposta	NP			Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001010 * 0,125, se RH001002 è uguale ad 'E' deve essere uguale a RH001010 * 0,05, altrimenti deve essere uguale a RH001010 * 0,27
RH001017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			Se presente RH001011 deve essere uguale a RH001013 - RH001011 + RH001012, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero. Se presente RH001016 deve essere uguale a RH001016 + RH001013.
RH001018	Importo accreditato da altro fondo	NP			Non può essere maggiore di RH001017
RH001019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			Deve essere uguale a RH001017 - RH001018
RH002001	Denominazione del fondo	AN			
RH002002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		
RH002003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH002004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH002005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH002006	Sottoscrizioni	NP			
RH002007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH002008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH002009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH002010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH002011	Debito di imposta	NP			
RH002012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH002014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH002015	Saldo versato	NP			
RH002016	Risparmio d'imposta	NP			
RH002017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH002018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH002019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			
RH003001	Denominazione del fondo	AN			
RH003002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH003003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH003004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH003005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH003006	Sottoscrizioni	NP			
RH003007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH003008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH003009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH003010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH003011	Debito di imposta	NP			
RH003012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH003014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH003015	Saldo versato	NP			
RH003016	Risparmio d'imposta	NP			
RH003017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH003018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH003019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			
RH004001	Denominazione del fondo	AN			
RH004002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		
RH004003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH004004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH004005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH004006	Sottoscrizioni	NP			
RH004007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH004008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH004009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH004010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH004011	Debito di imposta	NP			
RH004012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH004013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH004014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH004015	Saldo versato	NP			
RH004016	Risparmio d'imposta	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH004017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH004018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH004019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			
RH005001	Denominazione del fondo	AN			
RH005002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		
RH005003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH005004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH005005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH005006	Sottoscrizioni	NP			
RH005007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH005008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH005009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH005010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH005011	Debito di imposta	NP			
RH005012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH005013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH005014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH005015	Saldo versato	NP			
RH005016	Risparmio d'imposta	NP			
RH005017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH005018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH005019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			
RH006001	Denominazione del fondo	AN			
RH006002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		
RH006003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH006004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH006005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH006006	Sottoscrizioni	NP			
RH006007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH006008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH006009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH006010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH006011	Debito di imposta	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH006012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH006013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH006014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH006015	Saldo versato	NP			
RH006016	Risparmio d'imposta	NP			
RH006017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH006018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH006019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			
RH007001	Denominazione del fondo	AN			
RH007002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, E, F		
RH007003	Numero Banca d'Italia	NP			
RH007004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RH007005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP			
RH007006	Sottoscrizioni	NP			
RH007007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RH007008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU			
RH007009	Risultato della gestione positivo	NP			
RH007010	Risultato della gestione negativo	NP			
RH007011	Debito di imposta	NP			
RH007012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP			
RH007013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RH007014	Importo accreditato ad altro fondo	NP			
RH007015	Saldo versato	NP			
RH007016	Risparmio d'imposta	NP			
RH007017	Risparmio d'imposta complessivo	NP			
RH007018	Importo accreditato da altro fondo	NP			
RH007019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH008001	Debito di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH008005	Saldo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008006	Risparmio d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008007	Importo accreditato da altri fondi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH009001	Debito di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH009005	Saldo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009006	Risparmio d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009007	Importo accreditato da altri fondi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	
RH009008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'E'	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH010001	Debito di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RH010005	Saldo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010006	Risparmio d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010007	Importo accreditato da altri fondi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH010008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
QUADRO RI - Dichiarazione dell'imposta sostitutiva per i fondi pensione aperti e interni e per i contratti di assicurazione di cui all'art. 9-ter del D.lgs. n.124 del 1993					
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT	Non superiore a 2005		Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righi RI2 e RI3
RI001002	Numero iscrizione all'Albo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
	I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3				
RI002001	Denominazione della linea di investimento	AN			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RI002002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RI002003	Erogazione e somme trasferite	NP			
RI002004	Contributi e somme ricevute	NP			
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP			
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP			
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP			Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti vale zero
RI002009	Risultato della gestione negativo	NP			Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti vale zero
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP			Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP			
RI002012	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RI002013	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP			
RI002014	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP			
RI002015	Importo accreditato ad altre linee	NP			Non può essere superiore a RI002010 - RI002007 - RI002012, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RI002016	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RI002017	Saldo versato o imposte a credito	NU			Deve essere uguale a RI002010 + RI002013 + RI002014 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002012) - RI002015 - RI002016
RI002018	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP			Deve essere uguale a RI002012 - RI002010 , se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RI002019	Risparmio d'imposta	NP			Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002020	Importo accreditato da altre linee	NP			Non può essere superiore a RI002018 + RI002019
RI002021	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			Deve essere uguale a RI002018 + RI002019 - RI002020
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN			
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP			
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP			
RI003004	Contributi e somme ricevute	NP			
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP			
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP			
RI003007	Credito d'imposta su OICR	NP			
RI003008	Risultato della gestione positivo	NP			
RI003009	Risultato della gestione negativo	NP			
RI003010	Imposta sostitutiva (11%)	NP			
RI003011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP			
RI003012	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RI003013	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP			
RI003014	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP			
RI003015	Importo accreditato ad altre linee	NP			
RI003016	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP			
RI003017	Saldo versato o imposte a credito	NU			
RI003018	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP			
RI003019	Risparmio d'imposta	NP			
RI003020	Importo accreditato da altre linee	NP			
RI003021	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RI004001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP			
RI004002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP			
RI004003	Imposta sostitutiva dovuta	NP			Deve essere uguale a RI004001 * 0,11
RI004004	Risultati negativi non compensati	NP			
RI005001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP			
RI005002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP			
RI005003	Imposta sostitutiva dovuta	NP			Deve essere uguale a RI005001 * 0,125
RI005004	Risultati negativi non compensati	NP			
QUADRO RJ - Reddito agevolato					
RJ001001	Investimenti netti del periodo d'imposta	NP			
RJ002001	Investimenti netti del primo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ003001	Investimenti netti del secondo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ004001	Investimenti netti del terzo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ005001	Investimenti netti del quarto periodo d'imposta precedente	NP			
RJ006001	Investimenti netti del quinto periodo d'imposta precedente	NP			
RJ007001	Reddito agevolato per investimenti	NP			Non deve essere superiore a RJ001001 * 0,50
RJ008001	Costi di ricerca e sviluppo del periodo d'imposta	NP			
RJ009001	Costi di ricerca e sviluppo del primo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ010001	Costi di ricerca e sviluppo del secondo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ011001	Costi di ricerca e sviluppo del terzo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ012001	10% dell'importo di rigo RJ8 + 30% della differenza tra l'importo di rigo RJ8 e la media degli importi dei righi da RJ9 a RJ11	NP			Non deve essere superiore a RJ008001 * 0,40
RJ013001	Spese per innovazioni informatiche del periodo d'imposta	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RJ014001	Spese per innovazioni informatiche del primo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ015001	Spese per innovazioni informatiche del secondo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ016001	Spese per innovazioni informatiche del terzo periodo d'imposta precedente	NP			
RJ017001	10% dell'importo di rigo RJ13 + 30% della differenza tra l'importo di rigo RJ13 e la media degli importi dei righi da RJ14 a RJ16	NP			Non deve essere superiore a RJ013001 * 0,40
RJ018001	Media dei redditi relativi ai tre esercizi precedenti al periodo d'imposta	NP			
RJ019001	Il minore tra la somma degli importi di rigo RJ12 e di rigo RJ17 e il 20% dell'importo di rigo RJ18	NP			Deve essere uguale al minore tra RJ012001 + RJ017001 e RJ018001 * 0.2
RJ020001	Spese direttamente sostenute per la partecipazione espositiva di prodotti in fiere all'estero	NP			
RJ021001	Spese sostenute per stage aziendali per studenti	NP			
RJ022001	Spese sostenute per quotazione in un mercato regolamentato	NP			
RJ023001	Totale investimenti detassati	NP		Deve essere uguale a RJ019001 + RJ020001 + RJ021001 + RJ022001	
QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo					
Sez. I - Società o ente cedente					
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RK002005 + RK003005 + RK004005 + RK005005 di tutti i moduli
	I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i righi da RK3 a RK5				
RK002001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 5 del relativo rigo
RK002002	Denominazione	AN			
RK002003	Domicilio fiscale	AN			
RK002004	Provincia del comune del domicilio fiscale (sigla)	PR			
RK002005	Importo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RK003001	Codice fiscale	CN			
RK003002	Denominazione	AN			
RK003003	Domicilio fiscale	AN			
RK003004	Provincia del comune del domicilio fiscale (sigla)	PR			
RK003005	Importo	NP			
RK004001	Codice fiscale	CN			
RK004002	Denominazione	AN			
RK004003	Domicilio fiscale	AN			
RK004004	Provincia del comune del domicilio fiscale (sigla)	PR			
RK004005	Importo	NP			
RK005001	Codice fiscale	CN			
RK005002	Denominazione	AN			
RK005003	Domicilio fiscale	AN			
RK005004	Provincia del comune del domicilio fiscale (sigla)	PR			
RK005005	Importo	NP			
Sez. II - Società o ente cessionario					
	I controlli indicati nei campi del rigo RK6 si intendono validi per i righi da RK7 a RK10				
RK006001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 4 del relativo rigo
RK006002	Denominazione	AN			
RK006003	Data	DT	Non superiore a 2005		
RK006004	Importo	NP			
RK007001	Codice fiscale	CN			
RK007002	Denominazione	AN			
RK007003	Data	DT			
RK007004	Importo	NP			
RK008001	Codice fiscale	CN			
RK008002	Denominazione	AN			
RK008003	Data	DT			
RK008004	Importo	NP			
RK009001	Codice fiscale	CN			
RK009002	Denominazione	AN			
RK009003	Data	DT			
RK009004	Importo	NP			
RK010001	Codice fiscale	CN			
RK010002	Denominazione	AN			
RK010003	Data	DT			
RK010004	Importo	NP			
Sez. III - Cessione delle eccedenze per interruzione del consolidato					
RK011001	Versamenti effettuati dalla consolidante	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo RK12 si intendono validi per i righi da RK13 a RK15				
RK012001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo
RK012002	Data	DT	Non superiore a 2005		
RK012003	Importo	NP			
RK013001	Codice fiscale	CN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RK013002	Data	DT			
RK013003	Importo	NP			
RK014001	Codice fiscale	CN			
RK014002	Data	DT			
RK014003	Importo	NP			
RK015001	Codice fiscale	CN			
RK015002	Data	DT			
RK015003	Importo	NP			
Sez. IV - Utilizzo delle eccedenze					
RK016001	Eccedenze ricevute da società o ente del gruppo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RK006004 + RK007004 + RK008004 + RK009004 + RK010004 + RK015003 di tutti i moduli	
RK017001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RK018001	Totale eccedenze	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RK016001 + RK017001	
RK019001	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RK018001
RK020001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RK018001 - RK019001. Se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale a RN022001 + RN025001. Se presente il campo 23 del record B deve essere uguale a GN018001. Se presente il campo 24 del record B deve essere uguale a TN014001.
RK021001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RK018001 - RK019001 - RK020001 e deve essere uguale a RQ006001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RK022001	Eccedenza a credito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a RK018001 - RK019001 - RK020001 - RK021001	
QUADRO RM - Redditi assoggettati a tassazione separata derivanti da CFC					
	I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM4				
RM001001	Codice fiscale controllante	CF			Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001002	Reddito	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001003	Aliquota	PC			Se assente il campo 24 del record B, il dato è obbligatorio se presente il rigo Se assenti i campi 23 e 24 del record B il dato deve essere pari indicato il maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: RN009001 / (RN007001 + RN008001) * 100 Se presente il campo 23 non può essere inferiore a 27
RM001004	Imposta	NP			Se assente il campo 24 del record B, il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere uguale RM001002 * RM001003/100
RM001005	Imposta pagata all'estero	NP			Se assente il campo 24 del record B il campo non può essere superiore a RM001004
RM001006	Imposta dovuta	NP			Se assente il campo 24 del record B il campo deve essere uguale RM001004 - RM001005, altrimenti non deve essere presente
RM002001	Codice fiscale controllante	CF			
RM002002	Reddito	NP			
RM002003	Aliquota	PC			
RM002004	Imposta	NP			
RM002005	Imposta pagata all'estero	NP			
RM002006	Imposta dovuta	NP			
RM003001	Codice fiscale controllante	CF			
RM003002	Reddito	NP			
RM003003	Aliquota	PC			
RM003004	Imposta	NP			
RM003005	Imposta pagata all'estero	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RM003006	Imposta dovuta	NP			
RM004001	Codice fiscale controllante	CF			
RM004002	Reddito	NP			
RM004003	Aliquota	PC			
RM004004	Imposta	NP			
RM004005	Imposta pagata all'estero	NP			
RM004006	Imposta dovuta	NP			
RM005001	Imposta dovuta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006 di tutti i moduli
RM005002	Acconti versati	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RM005003	Imposta da versare	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se assenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale a RM005001 - RM005002 se positivo Se presente il campo 23 deve deve essere uguale a RM005001 - RM005002 - RS077011 - RS077012 - RS078011 - RS078012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è positivo
RM005004	Imposta a credito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se assenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero Se presente il campo 23 deve deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 - RS077011 - RS077012 - RS078011 - RS078012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è negativo
QUADRO RN - Determinazione dell'IRES					
RN001001	Reddito	NP		Il dato è alternativo a RN002001	Vedere 3.1 della parte generale
RN002001	Perdita	NP		Il dato è alternativo a RN001001	Vedere 3.2 della parte generale
RN003001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni di investimento	NP			Non può essere superiore a RN003002
RN003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RN004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP			Non può essere superiore al risultato della seguente operazione RN001001 - RN002001 + RN003002, se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero
RN005001	Proventi esenti	NP			Può essere presente solo se presente RN002001. Non può essere superiore a RN002001
RN005002	Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti	NU			Vedere 3.3 della parte generale
RN006001	Imponibile soggetto ad imposta sostitutiva	NP		Vedere 3.4 della parte generale	
RN006002	Imposta risultante	NP			Deve essere uguale a RN006001 * 0,2
RN007001	Imponibile soggetto ad aliquota	NP		Può essere presente solo se RN005002 è positivo. Deve essere uguale a RN005002 - RN006001 - RN008001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN007002	Aliquota	PC			Il dato è obbligatorio se RN007001 è presente
RN007003	Imposta risultante	NP			Deve essere uguale a RN007001 * RN007002/100
RN008001	Imponibile soggetto ad aliquota del 33%	NP		Può essere presente solo se RN005002 è positivo. Deve essere uguale a RN005002 - RN006001 - RN007001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN008002	Imposta risultante	NP			Deve essere uguale a RN008001 * 0,33
RN009001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP		Deve essere uguale a RN007003 + RN008002	
RN010001	Detrazioni	NP			Non può essere superiore a RN009001
RN011001	Imposta netta	NP		Deve essere uguale a RN009001 - RN010001	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RN012001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni di investimento	NP			Non può essere superiore al minore tra RN003001 e RN011001
RN012002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		Deve essere uguale a RN003002 - RN003001 + RN012001	
RN013001	Credito per imposte pagate all'estero da CFC	NP			Deve essere uguale a RS077011 + RS077012 + RS078011 + RS078012 di tutti i moduli del quadro RS
RN013002	Credito per imposte pagate all'estero da società trasparenti	NP			
RN013003	Credito per imposte pagate all'estero	NP			Deve essere uguale a RN013001 + RN013002 + somma delle colonne 4 dei righi RS083 e RS084 di tutti i moduli del quadro RS
RN014001	Altri crediti di imposta	NP			
RN015001	Ritenute d'acconto	NP			
RN016001	Totale crediti e ritenute	NP		Deve essere uguale a RN012002 + RN013003 + RN014001 + RN015001	
RN017001	Versamenti integrativi ex art. 105-bis	NP			
RN018001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU		Deve essere uguale a RN011001 - RN016001+ RN017001	
RN019001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		Deve essere uguale a RU027003 + RU078001 + RU078002 + RU078003 + RU078004 + RU078005 + RU087002 + RU093003 + RU109003 + RU114003 + RU119001 di tutti i moduli presenti	Può essere presente solo se RN018001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RN018001.
RN020001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione da società trasparenti	NP			
RN020002	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione	NP			Non può essere inferiore a RN020001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RN021001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP			
RN022001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP			
RN022002	Acconti da società trasparenti	NP			
RN022003	Importo degli acconti versati	NP			
RN022004	Acconti versati	NP			Deve essere uguale a RN022001 + RN022002 + RN022003
RN023001	Imposta a debito	NP		Deve essere uguale a RN018001 - RN019001 - RN020002 + RN021001 - RN022004, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN024001	Imposta a credito	NP		Deve essere uguale a RN018001 - RN019001 - RN020002 + RN021001 - RN022004 in valore assoluto, se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN025001	Eccedenze utilizzate per saldo	NP			
RN025002	Importo da versare a saldo	NP			
RN025003	Importo dovuto a saldo	NP			Deve essere uguale a RN023001 e se sono presenti RN025001 o RN025002 deve essere uguale a RN025001 + RN025002.
RN026001	Credito ceduto a società o ente del gruppo	NP			Non può essere superiore a RN024001. Deve essere uguale a RK001001.

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO RO - Elenco nominativo dei soci di società a responsabilità limitata, degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo					
	I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO13				
RO001001	Codice fiscale	CF			
RO001A02	Cognome ovvero denominazione	AN			Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001B02	Nome	AN			
RO001003	Data di nascita	DT			
RO001004	Comune (o stato estero)	AN			
RO001005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO001006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO001007	Quota	PC			
RO002001	Codice fiscale	CF			
RO002A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO002B02	Nome	AN			
RO002003	Data di nascita	DT			
RO002004	Comune (o stato estero)	AN			
RO002005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO002006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO002007	Quota	PC			
RO003001	Codice fiscale	CF			
RO003A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO003B02	Nome	AN			
RO003003	Data di nascita	DT			
RO003004	Comune (o stato estero)	AN			
RO003005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO003006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO003007	Quota	PC			
RO004001	Codice fiscale	CF			
RO004A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO004B02	Nome	AN			
RO004003	Data di nascita	DT			
RO004004	Comune (o stato estero)	AN			
RO004005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO004006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO004007	Quota	PC			
RO005001	Codice fiscale	CF			
RO005A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO005B02	Nome	AN			
RO005003	Data di nascita	DT			
RO005004	Comune (o stato estero)	AN			
RO005005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RO005006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO005007	Quota	PC			
RO006001	Codice fiscale	CF			
RO006A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO006B02	Nome	AN			
RO006003	Data di nascita	DT			
RO006004	Comune (o stato estero)	AN			
RO006005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO006006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO006007	Quota	PC			
RO007001	Codice fiscale	CF			
RO007A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO007B02	Nome	AN			
RO007003	Data di nascita	DT			
RO007004	Comune (o stato estero)	AN			
RO007005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO007006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO007007	Quota	PC			
RO008001	Codice fiscale	CF			
RO008A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO008B02	Nome	AN			
RO008003	Data di nascita	DT			
RO008004	Comune (o stato estero)	AN			
RO008005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO008006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO008007	Quota	PC			
RO009001	Codice fiscale	CF			
RO009A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO009B02	Nome	AN			
RO009003	Data di nascita	DT			
RO009004	Comune (o stato estero)	AN			
RO009005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO009006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO009007	Quota	PC			
RO010001	Codice fiscale	CF			
RO010A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO010B02	Nome	AN			
RO010003	Data di nascita	DT			
RO010004	Comune (o stato estero)	AN			
RO010005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RO010006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO010007	Quota	PC			
RO011001	Codice fiscale	CF			
RO011A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO011B02	Nome	AN			
RO011003	Data di nascita	DT			
RO011004	Comune (o stato estero)	AN			
RO011005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO011006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO011007	Quota	PC			
RO012001	Codice fiscale	CF			
RO012A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO012B02	Nome	AN			
RO012003	Data di nascita	DT			
RO012004	Comune (o stato estero)	AN			
RO012005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO012006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO012007	Quota	PC			
RO013001	Codice fiscale	CF			
RO013A02	Cognome ovvero denominazione	AN			
RO013B02	Nome	AN			
RO013003	Data di nascita	DT			
RO013004	Comune (o stato estero)	AN			
RO013005	Periodo di partecipazione (dal)	DT			
RO013006	Periodo di partecipazione (al)	DT			
RO013007	Quota	PC			
	I controlli indicati nei campi del rigo RO14 si intendono validi per i righi da RO15 a RO22				
RO014001	Codice fiscale	CF			
RO014A02	Cognome	AN			Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014B02	Nome	AN			Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014003	Data di nascita	DT			
RO014004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO014005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO014006	Provincia (sigla)	PR			
RO014007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
RO014008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO014009	Data carica	DT			
RO014010	Comune	AN			
RO014011	Frazione, via e numero civico	AN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RO014012	Provincia (sigla)	AN			
RO014013	CAP	N5			
RO015001	Codice fiscale	CF			
RO015A02	Cognome	AN			
RO015B02	Nome	AN			
RO015003	Data di nascita	DT			
RO015004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO015005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO015006	Provincia (sigla)	PR			
RO015007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO015008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO015009	Data carica	DT			
RO015010	Comune	AN			
RO015011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO015012	Provincia (sigla)	PR			
RO015013	CAP	N5			
RO016001	Codice fiscale	CF			
RO016A02	Cognome	AN			
RO016B02	Nome	AN			
RO016003	Data di nascita	DT			
RO016004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO016005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO016006	Provincia (sigla)	PR			
RO016007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO016008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO016009	Data carica	DT			
RO016010	Comune	AN			
RO016011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO016012	Provincia (sigla)	PR			
RO016013	CAP	N5			
RO017001	Codice fiscale	CF			
RO017A02	Cognome	AN			
RO017B02	Nome	AN			
RO017003	Data di nascita	DT			
RO017004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO017005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO017006	Provincia (sigla)	PR			
RO017007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO017008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO017009	Data carica	DT			
RO017010	Comune	AN			
RO017011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO017012	Provincia (sigla)	PR			
RO017013	CAP	N5			
RO018001	Codice fiscale	CF			
RO018A02	Cognome	AN			
RO018B02	Nome	AN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RO018003	Data di nascita	DT			
RO018004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO018005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO018006	Provincia (sigla)	PR			
RO018007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO018008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO018009	Data carica	DT			
RO018010	Comune	AN			
RO018011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO018012	Provincia (sigla)	PR			
RO018013	CAP	N5			
RO019001	Codice fiscale	CF			
RO019A02	Cognome	AN			
RO019B02	Nome	AN			
RO019003	Data di nascita	DT			
RO019004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO019005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO019006	Provincia (sigla)	PR			
RO019007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO019008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO019009	Data carica	DT			
RO019010	Comune	AN			
RO019011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO019012	Provincia (sigla)	PR			
RO019013	CAP	N5			
RO020001	Codice fiscale	CF			
RO020A02	Cognome	AN			
RO020B02	Nome	AN			
RO020003	Data di nascita	DT			
RO020004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO020005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO020006	Provincia (sigla)	PR			
RO020007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO020008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO020009	Data carica	DT			
RO020010	Comune	AN			
RO020011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO020012	Provincia (sigla)	PR			
RO020013	CAP	N5			
RO021001	Codice fiscale	CF			
RO021A02	Cognome	AN			
RO021B02	Nome	AN			
RO021003	Data di nascita	DT			
RO021004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO021005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO021006	Provincia (sigla)	PR			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RO021007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO021008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO021009	Data carica	DT			
RO021010	Comune	AN			
RO021011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO021012	Provincia (sigla)	PR			
RO021013	CAP	N5			
RO022001	Codice fiscale	CF			
RO022A02	Cognome	AN			
RO022B02	Nome	AN			
RO022003	Data di nascita	DT			
RO022004	Sesso	AN	Vale M, F		
RO022005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO022006	Provincia (sigla)	PR			
RO022007	Qualifica	AN	Vale A, B o C		
RO022008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9		
RO022009	Data carica	DT			
RO022010	Comune	AN			
RO022011	Frazione, via e numero civico	AN			
RO022012	Provincia (sigla)	PR			
RO022013	CAP	N5			
QUADRO RP - Prospetto delle obbligazioni					
RP001001	Codice	AN			
RP001002	Data di scadenza	DN			
RP001003	Denominazione	AN			
RP001004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP001005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP001006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP001007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP001008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP001009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP002001	Codice	AN			
RP002002	Data di scadenza	DN			
RP002003	Denominazione	AN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RP002004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP002005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP002006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP002007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP002008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP002009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP003001	Codice	AN			
RP003002	Data di scadenza	DN			
RP003003	Denominazione	AN			
RP003004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP003005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP003006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP003007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP003008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP003009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP004001	Codice	AN			
RP004002	Data di scadenza	DN			
RP004003	Denominazione	AN			
RP004004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP004005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP004006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RP004007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP004008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP004009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP005001	Codice	AN			
RP005002	Data di scadenza	DN			
RP005003	Denominazione	AN			
RP005004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP005005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP005006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP005007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP005008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP005009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP006001	Codice	AN			
RP006002	Data di scadenza	DN			
RP006003	Denominazione	AN			
RP006004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP006005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP006006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP006007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP006008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP006009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RP007001	Codice	AN			
RP007002	Data di scadenza	DN			
RP007003	Denominazione	AN			
RP007004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP007005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP007006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP			
RP007007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP			
RP007008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP			
RP007009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP			
RP008001	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001004 + RP002004 + RP003004 + RP004004 + RP005004 + RP006004 + RP007004 di tutti i moduli
RP008002	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001005 + RP002005 + RP003005 + RP004005 + RP005005 + RP006005 + RP007005 di tutti i moduli
RP008003	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001006 + RP002006 + RP003006 + RP004006 + RP005006 + RP006006 + RP007006 di tutti i moduli
RP008004	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001007 + RP002007 + RP003007 + RP004007 + RP005007 + RP006007 + RP007007 di tutti i moduli
RP008005	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001008 + RP002008 + RP003008 + RP004008 + RP005008 + RP006008 + RP007008 di tutti i moduli
RP008006	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RP001009 + RP002009 + RP003009 + RP004009 + RP005009 + RP006009 + RP007009 di tutti i moduli

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO RQ - Imposta sostitutiva sui maggiori valori derivanti da conferimenti a CAF e determinazione della base imponibile per alcune imprese marittime					
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP			
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP			
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP			Non può essere superiore a RQ004001. E' uguale a RU027004 + RU080001 + RU080002 + RU080003 + RU080004 + RU080005 + RU087003 + RU093004 + RU109004 per tutti i moduli presenti
RQ006001	Eccedenze utilizzate	NP			Non può essere superiore a RQ004001 - RQ005001
RQ007001	Eccedenza IRES	NP			Non può essere superiore a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 23 e 24 del record B non può essere superiore a RN024001 - RN026001. Se presente il campo 23 del record B e non presente il quadro GC non può essere superiore a GN009001. Se presente il campo 23 del record B e presente il quadro GC non può essere superiore a GC009001. Se presente il campo 24 del record B non può essere superiore a TN008010.
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001	
TONNAGE TAX					
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ9 si intendono validi per i righi da RQ10 a RQ13				
RQ009001	Tonnellaggio	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RQ009002	Reddito giornaliero	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RQ009003	Numero giorni	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RQ009004	Reddito	NP			Deve essere uguale a RQ009002 * RQ009003
RQ010001	Tonnellaggio	NP			
RQ010002	Reddito giornaliero	NP			
RQ010003	Numero giorni	NP	Vale da 1 a 365		
RQ010004	Reddito	NP			
RQ011001	Tonnellaggio	NP			
RQ011002	Reddito giornaliero	NP			
RQ011003	Numero giorni	NP	Vale da 1 a 365		
RQ011004	Reddito	NP			
RQ012001	Tonnellaggio	NP			
RQ012002	Reddito giornaliero	NP			
RQ012003	Numero giorni	NP	Vale da 1 a 365		
RQ012004	Reddito	NP			
RQ013001	Tonnellaggio	NP			
RQ013002	Reddito giornaliero	NP			
RQ013003	Numero giorni	NP	Vale da 1 a 365		
RQ013004	Reddito	NP			
RQ014001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RQ009004 + RQ010004 + RQ011004 + RQ012004 + RQ013004 di tutti i moduli
RQ015001	Plusvalenza imponibile derivante dalla cessione di navi o di aziende	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RQ016001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RQ017001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RQ018001	Reddito detassato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se non presente il quadro RF e deve essere uguale a RJ007001 + RJ023001
RQ019001	Reddito o perdita	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RQ014001 + RQ015001 + RQ016001 - RQ017001 - RQ018001
RQ020001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. II	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RQ021001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RQ022001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RQ022002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeduciblità	PC		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RQ020001 / RQ021001 * 100
RQ022003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RQ022001 * RQ022002/100
QUADRO RR - Prospetto relativo alle operazioni di fusione					
RR001001	Denominazione della società incorporante o risultante dalla fusione	AN			
RR002001	Comune del domicilio fiscale	AN			
RR002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			
RR002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			
RR002004	Cap del domicilio fiscale	N5			
RR003001	Attività (descrizione)	AN			
RR004001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RR004002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB			
RR004003	Anno di inizio attività	DA			
RR005001	Tipo di operazione (Fusione propria)	CB			
RR005002	Tipo di operazione (Incorporazione)	CB			
RR005003	Numero di soggetti fusi o incorporati	NP			
RR005004	Data atto di fusione	DT			
RR006001	Data	DT			
RR006002	Data	DT			
RR006003	Data	DT			
RR007001	Patrimonio netto	NU			
RR007002	Patrimonio netto	NU			
RR007003	Patrimonio netto	NU			
RR008001	Aumento capitale per concambio	NU			
RR009001	Nuovo capitale sociale	NU			
RR010001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC			
RR011001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR011002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR011003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR012001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR012002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR012003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR013001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RR013002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR013003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR014002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR015001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR015002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR016002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR016003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR017002	Totale (importo)	NU			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.2 dei righi da RR11 a RR16
RR017003	Totale (importo riportabile)	NU			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.3 dei righi da RR11 a RR16
RR018001	Codice fiscale della società incorporata o fusa	CF			
RR018002	Denominazione della società incorporata o fusa	AN			
RR019001	Comune del domicilio fiscale	AN			
RR019002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			
RR019003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			
RR019004	Cap del domicilio fiscale	N5			
RR020001	Attività (descrizione)	AN			
RR021001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		
RR021002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB			
RR021003	Anno di inizio attività	DA			
RR021004	Data decorrenza effetti fiscali	DT			
RR022004	Ammontare del disavanzo di fusione	NU			
RR023003	Imputato al conto economico	NU			
RR024001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RR024002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RR024003	Importo del disavanzo imputato	NU			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RR024004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RR025001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RR025002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RR025003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RR025004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RR026001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RR026002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RR026003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RR026004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RR027001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RR027002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RR027003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RR027004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RR028001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			
RR028002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		
RR028003	Importo del disavanzo imputato	NU			
RR028004	Maggiori valori dei quali si chiede il riconoscimento fiscale	NU			
RR029004	Maggiori valori iscritti riconosciuti fiscalmente	NU			
RR030002	Avanzo da annullamento	NU			
RR030003	Avanzo da concambio	NU			
RR031001	Descrizione	AN			
RR031002	Avanzo da annullamento	NU			
RR031003	Avanzo da concambio	NU			
RR032001	Descrizione	AN			
RR032002	Avanzo da annullamento	NU			
RR032003	Avanzo da concambio	NU			
RR033001	Descrizione	AN			
RR033002	Avanzo da annullamento	NU			
RR033003	Avanzo da concambio	NU			
RR034001	Descrizione	AN			
RR034002	Avanzo da annullamento	NU			
RR034003	Avanzo da concambio	NU			
RR035001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti	NU			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RR036001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituiti	NU			
RR037001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti	NU			
RR038001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituiti	NU			
RR039001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC			
RR039002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NU			
RR040001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC			
RR040002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NU			
RR041001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR041002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR041003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR042001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR042002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR042003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR043001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR043002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR043003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR044001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR044002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR044003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR045001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			
RR045002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR045003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR046002	Perdite fiscali (importo)	NU			
RR046003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NU			
RR047002	Totale (importo)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col.2 riportati ai righi da RR41 a RR46
RR047003	Totale (importo riportabile)	NU			E' uguale alla somma degli importi di col.3 riportati ai righi da RR41 a RR46

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO RS - Prospetti vari					
RS001001	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS001002	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS002001	Immobilizzazioni immateriali (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS002002	Immobilizzazioni immateriali (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS003001	Immobilizzazioni materiali (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS003002	Immobilizzazioni materiali (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS004001	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS004002	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS005001	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS005002	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS006001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS006002	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS007001	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS007002	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS008001	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS008002	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS009001	Altre voci costituenti rimanenze (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS009002	Altre voci costituenti rimanenze (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS010001	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS010002	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS011001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS011002	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS012001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS012002	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS013001	Disponibilità liquide (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS013002	Disponibilità liquide (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS014001	Ratei e risconti attivi (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS014002	Ratei e risconti attivi (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS015001	Capitale (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS015002	Capitale (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS016001	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS016002	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS017001	Riserve di rivalutazione (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS017002	Riserve di rivalutazione (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS018001	Altre riserve del patrimonio netto (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS018002	Altre riserve del patrimonio netto (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS019001	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS019002	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS020001	Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS020002	Fondi per rischi e oneri (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS021001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS021002	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS022001	Debiti verso banche (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS022002	Debiti verso banche (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS022003	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS022004	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS023001	Debiti verso fornitori (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS023002	Debiti verso fornitori (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS024001	Altri debiti (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS024002	Altri debiti (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS025001	Ratei e risconti passivi (saldo iniziale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS025002	Ratei e risconti passivi (saldo finale)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS026001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS026002	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS027001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS027002	Accantonamenti per rischi	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS028001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS028002	Altri accantonamenti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS029001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS029002	Oneri diversi di gestione	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS030001	Altri ricavi e proventi della produzione	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS030002	Proventi finanziari	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS031001	Costi della produzione per materie prime, sussidiarie e di consumo	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS031002	Oneri finanziari	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS032001	Costi della produzione per merci	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS032002	Rettifiche di valore di attività finanziarie	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS033001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS033002	Proventi straordinari	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS034001	Variazioni delle rimanenze di merci	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS034002	Oneri straordinari	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS035001	Costi della produzione per servizi e per godimento di beni di terzi	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS035002	(di cui per prestazioni di lavordo dipendente ed assimilato)	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RS035001
RS035003	Imposte sul reddito dell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS036001	Costi della produzione per il personale	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS036002	Utile dell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS037001	Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS037002	Perdita dell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS038001	Dividendi ed utili deliberati nell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS038002	Utili in natura deliberati nell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS039001	Minusvalenze e sopravvenienze passive	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS039002	Plusvalenze e sopravvenienze attive	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS040001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS041001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS042001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS043001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS044001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS045001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS046001	Perdite riportabili senza limite di tempo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS047001	Società conferitaria (codice fiscale)	CF		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS047002	Società conferitaria (denominazione)	AN		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS048001	Valore fiscale della partecipazione alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS049001	Valore della partecipazione iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS050001	Realizzo della partecipazione nell'esercizio	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS051001	Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS051002	Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS053001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS053002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS054002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS052002 - RS053002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS055001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS056001	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS056002	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS057002	Differenza deducibile in nove quote (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS056001 - RS056002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS058001	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS058002	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS059001	Fondi risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS059002	Fondi risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RS055001 * 0,05
RS060001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS060002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS061001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS061002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS062002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS060002 - RS061002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS063001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS063002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RS065002 * 0,005
RS064001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS064002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RS065002 * 0,05. Non può essere superiore a RS064001
RS065001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS065002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS066001	Tipo	N2	40, 60, 61, 70		
RS066002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F		
RS066003	Anno di decorrenza	DA			
RS066004	Anno di richiesta	DA			
RS066005	Provincia (sigla)	PR			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS066006	Reddito esente	NP			
RS067001	Tipo	N2	40, 60, 61, 70		
RS067002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F		
RS067003	Anno di decorrenza	DA			
RS067004	Anno di richiesta	DA			
RS067005	Provincia (sigla)	PR			
RS067006	Reddito esente	NP			
RS068001	Tipo	N2	40, 60, 61, 70		
RS068002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F		
RS068003	Anno di decorrenza	DA			
RS068004	Anno di richiesta	DA			
RS068005	Provincia (sigla)	PR			
RS068006	Reddito esente	NP			
RS069001	Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS069002	Fondo rischi su crediti - Importo trasferito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS069003	Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS069002 * 0,19
RS070002	Fondi preesistenti - Importo trasferito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS070003	Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS070002 * 0,19
RS071003	Imposta sostitutiva	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS069003 + RS070003
RS071004	Prima rata	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RS071003 / 3
RS072001	Assegnazioni	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RS073001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		
RS073002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS073003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		
RS073004	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		
RS074001	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale	NP			
RS074002	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta	NP			Deve essere uguale a RS074001 * 0,003
RS075001	Acconto	NP			
RS076001	Saldo	NP			Deve essere uguale a RS074002 - RS075001 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
	I controlli indicati nei campi del rigo RS77 si intendono validi per il rigo RS78				
RS077001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4		
RS077002	Codice fiscale controllante	CF			Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS077003	Denominazione della CFC	AN			Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS077004	Soggetto non residente	CB			
RS077005	Saldo iniziale	NP		Se la casella RS077001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS077006	Reddito imputato	NP		Se la casella RS077001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS077007	Utili distribuiti	NP		Se la casella RS077001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Non deve essere superiore a RS077005 + RS077006
RS077008	Saldo finale	NP		Se la casella RS077001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS077005 + RS077006 - RS077007

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS077009	Saldo iniziale	NP		Se la casella RS077001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS077010	Imposta dovuta	NP		Se la casella RS077001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS077011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP		Se la casella RS077001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere superiore a RS077009
RS077012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP		Se la casella RS077001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere superiore a RS077009 + RS077010 - RS077011
RS077013	Saldo finale	NP		Se la casella RS077001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS077009 + RS077010 - RS077011 - RS077012
RS078001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4		
RS078002	Codice fiscale controllante	CF			
RS078003	Denominazione della CFC	AN			
RS078004	Soggetto non residente	CB			
RS078005	Saldo iniziale	NP			
RS078006	Reddito imputato	NP			
RS078007	Utili distribuiti	NP			
RS078008	Saldo finale	NP			
RS078009	Saldo iniziale	NP			
RS078010	Imposta dovuta	NP			
RS078011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP			
RS078012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP			
RS078013	Saldo finale	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo RS79 si intendono validi per i righi da RS80 a RS82				
RS079001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.13.1 della parte generale
RS079002	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
RS079003	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS079004	Imposta estera	NP		Non può essere superiore a RS079003	
RS079005	Reddito complessivo	NP			
RS079006	Imposta lorda	NP		Non può essere superiore a RS079005	
RS079007	Imposta netta	NP		Non può essere superiore a RS079006	
RS079008	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP			
RS079009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP		Non può essere superiore a RS079006	
RS079010	Art. 165, c.5	NP		Non può essere superiore a RS079004	
RS079011	Eccedenza imposta nazionale	NP		E' alternativo al campo RS079012	
RS079012	Eccedenza imposta estera	NP		E' alternativo al campo RS079011	
RS080001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		
RS080002	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005		
RS080003	Reddito estero	NP			
RS080004	Imposta estera	NP			
RS080005	Reddito complessivo	NP			
RS080006	Imposta lorda	NP			
RS080007	Imposta netta	NP			
RS080008	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP			
RS080009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
RS080010	Art. 165, c.5	NP			
RS080011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
RS080012	Eccedenza imposta estera	NP			
RS081001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS081002	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005		
RS081003	Reddito estero	NP			
RS081004	Imposta estera	NP			
RS081005	Reddito complessivo	NP			
RS081006	Imposta lorda	NP			
RS081007	Imposta netta	NP			
RS081008	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP			
RS081009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
RS081010	Art. 165, c.5	NP			
RS081011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
RS081012	Eccedenza imposta estera	NP			
RS082001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		
RS082002	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005		
RS082003	Reddito estero	NP			
RS082004	Imposta estera	NP			
RS082005	Reddito complessivo	NP			
RS082006	Imposta lorda	NP			
RS082007	Imposta netta	NP			
RS082008	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP			
RS082009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
RS082010	Art. 165, c.5	NP			
RS082011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
RS082012	Eccedenza imposta estera	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo RS83 si intendono validi per il rigo RS84				
RS083001	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.13.2 della parte generale
RS083002	Totale col.9 sez I-A riferite allo stesso anno	NP			
RS083003	Capienza nell'imposta netta	NP			
RS083004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP		Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: RS083002 RS083003	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RS084001	Anno	DA	Non può essere superiore a 2005		
RS084002	Totale col.9 sez I-A riferite allo stesso anno	NP			
RS084003	Capienza nell'imposta netta	NP			
RS084004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP			
QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali					
RV001001	Tipo di beni	AN			
RV001002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV001003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV001004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV001005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV001002 + RV001003 - RV001004
RV001006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV001007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV001008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV001009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV001010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV001007 + RV001008 - RV001009
RV002001	Tipo di beni	AN			
RV002002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV002003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV002004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV002005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV002002 + RV002003 - RV002004
RV002006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV002007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV002008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV002009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV002010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV002007 + RV002008 - RV002009
RV003001	Tipo di beni	AN			
RV003002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV003003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV003004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV003005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV003002 + RV003003 - RV003004
RV003006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV003007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV003008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV003009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV003010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV003007 + RV003008 - RV003009
RV004001	Tipo di beni	AN			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RV004002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV004003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV004004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV004005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV004002 + RV004003 - RV004004
RV004006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV004007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV004008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV004009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV004010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV004007 + RV004008 - RV004009
RV005001	Tipo di beni	AN			
RV005002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV005003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV005004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV005005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV005002 + RV005003 - RV005004
RV005006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV005007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV005008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV005009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV005010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV005007 + RV005008 - RV005009
RV006001	Tipo di beni	AN			
RV006002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV006003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV006004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV006005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV006002 + RV006003 - RV006004
RV006006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV006007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV006008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV006009	Decrementi (fiscale)	NP			
RV006010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV006007 + RV006008 - RV006009
RV007001	Tipo di beni	AN			
RV007002	Valore iniziale (di bilancio)	NU			
RV007003	Incrementi (di bilancio)	NP			
RV007004	Decrementi (di bilancio)	NP			
RV007005	Valore finale (di bilancio)	NU			Deve essere uguale a RV007002 + RV007003 - RV007004
RV007006	Valore di realizzo (di bilancio)	NU			
RV007007	Valore iniziale (fiscale)	NU			
RV007008	Incrementi (fiscale)	NP			
RV007009	Decrementi (fiscale)	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RV007010	Valore finale (fiscale)	NU			Deve essere uguale a RV007007 + RV007008 - RV007009
QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi					
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale a RN024001 - RN026001 - RQ007001. Se presente il campo 23 del record B e non è presente il quadro GC deve essere uguale a GN009001 - RK001001 - RQ007001. Se presente il campo 23 del record B ed è presente il quadro GC deve essere uguale a GC009001 - RK001001 - RQ007001. Se presente il campo 24 del record B deve essere uguale a TN008001 - RK001001 -	
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP			
RX001003	IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3 e 4 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX002001	IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP			Deve essere uguale alla somma, se positiva, di VL039001- VL038001 di tutti i moduli; se il risultato dell'operazione è negativo il campo deve essere impostato a zero.
RX002002	IVA - Eccedenza a saldo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RX002003	IVA - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX002004	IVA - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP			
RX002005	IVA - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX003001	IRAP - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Deve essere uguale a IQ106001.	
RX003002	IRAP - Eccedenza a saldo	NP			
RX003003	IRAP - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX003004	IRAP - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX003005	IRAP - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX004001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Deve essere uguale a RK022001.	
RX004003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK -di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 1	
RX004004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX004005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX005001	Imposta quadro RG - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: somma di RG034001 di tutti i moduli - la somma di RG033001 di tutti i moduli	
RX005002	Imposta quadro RG - Eccedenza a saldo	NP			
RX005003	Imposta quadro RG - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX005004	Imposta quadro RG - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RX005005	Imposta quadro RG - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX006002	Imposta quadro RH - Eccedenza a saldo	NP			
RX006003	Imposta quadro RH - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX006004	Imposta quadro RH - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX006005	Imposta quadro RH - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX007001	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Deve essere uguale al valore assoluto della somma di RI002017 + RI003017 (vanno considerati solamente gli addendi negativi) di tutti i moduli se tale somma è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
RX007002	Imposta quadro RI - Sez. I - Eccedenza a saldo	NP			
RX007003	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX007004	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX007005	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX008002	Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo	NP			
RX008003	Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX008004	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX008005	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX009002	Imposta quadro RQ - Eccedenza a saldo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RX009003	Imposta quadro RQ - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX009004	Imposta quadro RQ - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX009005	Imposta quadro RQ - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX010001	Imposta quadro RM - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		Deve essere uguale a RM005004	
RX010002	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP			
RX010003	Imposta quadro RM - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX010004	Imposta quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX010005	Imposta quadro RM - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX011002	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Eccedenza a saldo	NP			
RX011003	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX011004	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP			
RX011005	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX012002	Imposta quadro RS - rigo RS76, col. 2 - Eccedenza a saldo	NP			
RX012003	Imposta quadro RS - rigo RS76, col. 2 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX012004	Imposta quadro RS - rigo RS76, col. 2 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP			
RX012005	Imposta quadro RS - rigo RS76, col. 2 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RX013002	Imposta quadro RY - Eccedenza a saldo	NP			
RX013003	Imposta quadro RY- Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX013004	Imposta quadro RY- Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP			
RX013005	Imposta quadro RY - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
	I controlli indicati nei campi del rigo RX14 si intendono validi per i righi da RX15 a RX19				
RX014001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX014002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX014003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX014004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		Se RX014002 è superiore a RX014003, RX014004 + RX014005 + RX014006 deve essere uguale a RX014002 - RX014003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero.	
RX014005	Importo residuo da compensare	NP			
RX014006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX015001	Codice tributo	N4			
RX015002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX015003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX015004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			
RX015005	Importo residuo da compensare	NP			
RX015006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			
RX016001	Codice tributo	N4			
RX016002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX016003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX016004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			
RX016005	Importo residuo da compensare	NP			
RX016006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RX017001	Codice tributo	N4			
RX017002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX017003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX017004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			
RX017005	Importo residuo da compensare	NP			
RX017006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			
RX018001	Codice tributo	N4			
RX018002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX018003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX018004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			
RX018005	Importo residuo da compensare	NP			
RX018006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			
RX019001	Codice tributo	AN			
RX019002	Eccedenza o credito precedente	NP			
RX019003	Importo compensato nel mod. F24	NP			
RX019004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			
RX019005	Importo residuo da compensare	NP			
RX019006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP			
RX020001	Versamento annuale dell'IVA	NP			Deve essere uguale alla somma, se positiva, di VL038001- VL039001 di tutti i moduli; se il risultato dell'operazione è minore di 10 il campo deve essere impostato a zero.
QUADRO RY - Rivalutazione dei beni d'impresa e riconoscimento dei maggiori valori iscritti Applicazione dell'imposta sostitutiva					
RY001001	Denominazione	AN			
RY001002	Importo	NP			
RY002001	Denominazione	AN			
RY002002	Importo	NP			
RY003001	Denominazione	AN			
RY003002	Importo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RY004002	Totale	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo Deve essere uguale a RY001002 + RY002002 + RY003002 di tutti i moduli	
RY004003	Imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo	Deve essere uguale a RY004002 * 0,1
RY005001	Denominazione	AN			
RY005002	Importo	NP			
RY006001	Denominazione	AN			
RY006002	Importo	NP			
RY007001	Denominazione	AN			
RY007002	Importo	NP			
RY008002	Totale	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo Deve essere uguale a RY005002 + RY006002 + RY007002 di tutti i moduli	
RY008003	Imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo	Deve essere uguale a RY008002 * 0,04
RY009003	Totale imposta	NP		Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo Deve essere uguale a RY004003 + RY008003	
QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi diversi					
RZ001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CN			Deve essere diverso dal campo 2 del record B
RZ002001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ002004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100
RZ003001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100
RZ004001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100
RZ005001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100
RZ006001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 /100
RZ007002	Totale (somme soggette a ritenuta)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli
RZ007004	Totale (ritenute operate)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale ala somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ007005	Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RZ007002
RZ007006	Valle d'Aosta (ritenute operate)	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RZ007004
RZ008001	Totale acconti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ008002	Importo a credito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RZ008003	Versamento a saldo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero
RZ009001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100
RZ010001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100
RZ011001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100
RZ012001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ012002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100
RZ013001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100
RZ014001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014002	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014003	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014004	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100
RZ015001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ015001 * 0,125
RZ016001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100
RZ017001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100
RZ018001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ018002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100
RZ019001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100
RZ020001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100
RZ021001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ021003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ021001 * 0,27
RZ022001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ022001 * RZ022002 / 100
RZ023001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100
RZ024001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100
RZ025001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025002	Aliquota	PC		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ025003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100
RZ026001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ026001 * 0,2
RZ027001	Somme soggette a ritenuta	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027003	Ritenute operate	NP			Deve essere uguale a RZ027001 * 0,2
RZ028001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028002	Importo totale	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ029001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ029002	Importo totale	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ030001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999	Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ030002	Importo totale	NP		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ31 si intendono validi per i righi da RZ32 a RZ35				
RZ031001	Periodo di riferimento	N6		Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2003.	
RZ031002	Ritenute operate	NP			Se il punto 7 è diverso da G e H il dato non può essere inferiore alla somma dei punti 3 e 4 del relativo rigo
RZ031003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP			
RZ031004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP			
RZ031005	Importo versato	NP		Il campo è obbligatorio se è presente il campo 11 ed è assente il campo 6	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ031006	Interessi	NP		Il campo è obbligatorio se è presente il campo 11 ed è assente il campo 5	
RZ031007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ031008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ031009	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999	Se il campo 7 è diverso da G il campo è obbligatorio.	
RZ031010	Tesoreria	CB			
RZ031011	Data di versamento	DT		Il dato è obbligatorio se è presente il campo 5 o il campo 6. La data non deve essere minore di 1/1/2003	
RZ032001	Periodo di riferimento	N6			
RZ032002	Ritenute operate	NP			
RZ032003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP			
RZ032004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP			
RZ032005	Importo versato	NP			
RZ032006	Interessi	NP			
RZ032007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ032008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ032009	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ032010	Tesoreria	CB			
RZ032011	Data di versamento	DT			
RZ033001	Periodo di riferimento	N6			
RZ033002	Ritenute operate	NP			
RZ033003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP			
RZ033004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP			
RZ033005	Importo versato	NP			
RZ033006	Interessi	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ033007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ033008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ033009	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ033010	Tesoreria	CB			
RZ033011	Data di versamento	DT			
RZ034001	Periodo di riferimento	N6			
RZ034002	Ritenute operate	NP			
RZ034003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP			
RZ034004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP			
RZ034005	Importo versato	NP			
RZ034006	Interessi	NP			
RZ034007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ034008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ034009	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ034010	Tesoreria	CB			
RZ034011	Data di versamento	DT			
RZ035001	Periodo di riferimento	N6			
RZ035002	Ritenute operate	NP			
RZ035003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP			
RZ035004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP			
RZ035005	Importo versato	NP			
RZ035006	Interessi	NP			
RZ035007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ035008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ035009	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ035010	Tesoreria	CB			
RZ035011	Data di versamento	DT			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ36 intendono validi per i righi da RZ37 a RZ42				
RZ036001	Periodo di riferimento	N6		Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2003.	
RZ036002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ036003	Imposta sostitutiva applicata	NP		Deve essere minore o uguale di RZ036002.	Se il punto 8 è diverso da G e H il dato non può essere inferiore alla somma dei punti 4 e 5 del relativo rigo
RZ036004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ036005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ036006	Importo versato	NP		Il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 ed è assente il campo 7	
RZ036007	Interessi	NP		Il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 ed è assente il campo 6	
RZ036008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ036009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ036010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ036011	Tesoreria	CB			
RZ036012	Data di versamento	DT		Il dato è obbligatorio se è presente il campo 5 o il campo 6. La data non deve essere minore di 1/1/2003	Se il campo 7 è diverso da G il campo è obbligatorio se è presente il campo 6
RZ037001	Periodo di riferimento	N6			
RZ037002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ037003	Imposta sostitutiva applicata	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ037004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ037005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ037006	Importo versato	NP			
RZ037007	Interessi	NP			
RZ037008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ037009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ037010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ037011	Tesoreria	CB			
RZ037012	Data di versamento	DT			
RZ038001	Periodo di riferimento	N6			
RZ038002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ038003	Imposta sostitutiva applicata	NP			
RZ038004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ038005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ038006	Importo versato	NP			
RZ038007	Interessi	NP			
RZ038008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ038009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ038010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ038011	Tesoreria	CB			
RZ038012	Data di versamento	DT			
RZ039001	Periodo di riferimento	N6			
RZ039002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ039003	Imposta sostitutiva applicata	NP			
RZ039004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ039005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ039006	Importo versato	NP			
RZ039007	Interessi	NP			
RZ039008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ039009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ039010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ039011	Tesoreria	CB			
RZ039012	Data di versamento	DT			
RZ040001	Periodo di riferimento	N6			
RZ040002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ040003	Imposta sostitutiva applicata	NP			
RZ040004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ040005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ040006	Importo versato	NP			
RZ040007	Interessi	NP			
RZ040008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ040009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ040010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ040011	Tesoreria	CB			
RZ040012	Data di versamento	DT			
RZ041001	Periodo di riferimento	N6			
RZ041002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ041003	Imposta sostitutiva applicata	NP			
RZ041004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			
RZ041005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ041006	Importo versato	NP			
RZ041007	Interessi	NP			
RZ041008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ041009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ041010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ041011	Tesoreria	CB			
RZ041012	Data di versamento	DT			
RZ042001	Periodo di riferimento	N6			
RZ042002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP			
RZ042003	Imposta sostitutiva applicata	NP			
RZ042004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ042005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP			
RZ042006	Importo versato	NP			
RZ042007	Interessi	NP			
RZ042008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, F, G, H, R		
RZ042009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, E, Z		
RZ042010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1001 a 8999		
RZ042011	Tesoreria	CB			
RZ042012	Data di versamento	DT			
RZ043001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ043002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RZ045004 - RZ043004
RZ043003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ043004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RZ045004 - RZ043002
RZ044001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ044002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ044003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ044004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ045001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
RZ045002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ045003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ045004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
RZ045005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045006, se positivo altrimenti vale zero
RZ045006	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045005, se positivo altrimenti vale zero
QUADRO TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza					
TN000001	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2	Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN001001	Reddito a determinazione separata	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se RF062001 = 0 oppure RF064001 è presente oppure TN001002 = 0 oppure RF071001 è presente il campo non deve essere presente. Se RF062001 > 0 e RF064001 = 0 deve essere uguale al minore tra (RF061001 + RF059001 - RF063001) e TN001002
TN001002	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.5 della parte generale
TN002001	Proventi esenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.6 della parte generale
TN002002	Perdita dell'esercizio	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
TN002003	Patrimonio netto	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere presente se TN002002 è presente

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
TN002004	Perdita da attribuire	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se TN002003 è maggiore di zero non può essere superiore al minore tra TN002002 e TN002003, se TN002003 è minore di zero il campo deve essere uguale a zero. Deve essere uguale al valore assoluto della somma degli importi negativi di TN023005 + TN024005 + TN025005 + TN026005 di tutti i moduli
TN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di TN001002
TN004001	Reddito imponibile a determinazione separata	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se TN004002 è presente. Deve essere uguale al minore tra TN001001 e TN004002. Deve essere uguale alla somma degli importi di TN023004 + TN024004 + TN025004 + TN026004 di tutti i moduli
TN004002	Reddito imponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Vedere paragrafo 3.8 della parte generale
TN005001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a TN005001 - TN006001
TN008001	Eccedenza da utilizzare	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a TN005001 - TN006001 - TN007001
TN009001	Oneri detraibili	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN010001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma delle colonne 4 dei righi RS083 e RS084 di tutti i moduli del quadro RS
TN011001	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento limitato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di TN011002
TN011002	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
TN012001	Altri crediti di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN013001	Ritenute	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN014001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN014002	Acconti versati - Importo versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN014003	Acconti versati - Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a TN014001 + TN014002
	I controlli indicati nei campi del rigo TN15 si intendono validi per i righi da TN16 a TN19				
TN015001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Può essere presente solo se presente il quadro RU
TN015002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN015003	Importo ceduto	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN016001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
TN016002	Anno di riferimento	DA			
TN016003	Importo ceduto	NP			
TN017001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
TN017002	Anno di riferimento	DA			
TN017003	Importo ceduto	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
TN018001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
TN018002	Anno di riferimento	DA			
TN018003	Importo ceduto	NP			
TN019001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
TN019002	Anno di riferimento	DA			
TN019003	Importo ceduto	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo TN20 si intendono validi per i righi TN21 e TN22				
TN020001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN020002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN020003	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN020004	Art. 165, c.5	NP			Non può essere maggiore di TN020005
TN020005	Imposta estera	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere maggiore di TN020003
TN021001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
TN021002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
TN021003	Reddito estero	NP			
TN021004	Art. 165, c.5	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
TN021005	Imposta estera	NP			
TN022001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		
TN022002	Anno	DA	Vale 2004 o 2005		
TN022003	Reddito estero	NP			
TN022004	Art. 165, c.5	NP			
TN022005	Imposta estera	NP			
	I controlli indicati nei campi del rigo TN23 si intendono validi per i righi da TN24 a TN26				
TN023000	Perdite senza limiti di tempo	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN023001	Codice fiscale	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale ad 1 deve essere numerico, altrimenti può essere numerico solo se presente il camo TN023006	
TN023002	Partecipazione utili	PC		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Non può essere maggiore di 50	
TN023003	Partecipazione perdite	PC		Il dato è obbligatorio se TN023005 è negativo	
TN023004	Reddito imputato a determinazione separata	NP			
TN023005	Importo imputato	NU			
TN023006	Società fiduciaria	CB			
TN024001	Codice fiscale	CF			
TN024002	Partecipazione utili	PC			
TN024003	Partecipazione perdite	PC			
TN024004	Reddito imputato a determinazione separata	NP			
TN024005	Importo imputato	NU			
TN024006	Società fiduciaria	CB			
TN025001	Codice fiscale	CF			
TN025002	Partecipazione utili	PC			
TN025003	Partecipazione perdite	PC			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
TN025004	Reddito imputato a determinazione separata	NP			
TN025005	Importo imputato	NU			
TN025006	Società fiduciaria	CB			
TN026001	Codice fiscale	CF			
TN026002	Partecipazione utili	PC			
TN026003	Partecipazione perdite	PC			
TN026004	Reddito imputato a determinazione separata	NP			
TN026005	Importo imputato	NP			
TN026006	Società fiduciaria	CB			
TN027001	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN027002	Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN027003	Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
TN027004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
Ultimi tre caratteri di controllo					
8	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "L" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "L"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	Spazio a disposizione dell'utente
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	Impostare sempre

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese					
Sezione I **Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica (01)**					
RU001002	Sezione I Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU002001	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 29 L.388/2000.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU002002	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 8 L.448/1998.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU003002	Sezione I Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU004002	Sezione I Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU005002	Sezione I Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002) è maggiore di 0 allora vale RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002 altrimenti vale 0
RU006002	Sezione I Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU005002
RU007002	Sezione I Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU005002 - RU006002) è maggiore di 0 allora vale RU005002 - RU006002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione II Esercenti sale cinematografiche (02)					
RU008003	Sezione II. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU009003	Sezione II. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU010001	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU010002	Sezione II. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU011003	Sezione II. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU012003	Sezione II. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU008003 + RU009003 - RU010001 - RU010002 + RU011003) è maggiore di 0 allora vale RU008003 + RU009003 - RU010001 - RU010002 + RU011003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione III Incentivi occupazionali (03)					
RU013001	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU013003	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU014002	Sezione III Credito d'imposta spettante nel periodo di cui aree svantaggiate ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU014003
RU014003	Sezione III Credito d'imposta complessivo spettante nel periodo ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non inferiore a RU014002
RU015001	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU015003	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016001	Sezione III Credito d'imposta riversato AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016003	Sezione III Credito d'imposta riversato ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU017001	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU013001 + RU016001 - RU015001) è maggiore di 0 allora vale RU013001 + RU016001 - RU015001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU017003	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU013003 + RU014003 - RU015003 + RU016003) è maggiore di 0 allora vale RU013003 + RU014003 - RU015003 + RU016003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU018001	Sezione III Altri aiuti "de minimis" fruiti Data concessione ultimo aiuto	DT		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Dato obbligatorio se presente RU018002
RU018002	Sezione III Altri aiuti "de minimis" fruiti Ammontare concesso ultimo triennio	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione IV Investimenti delle imprese editrici (4)					
RU019001	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2001.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019002	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2002.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019003	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2003.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019004	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2004.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU020004	Sezione IV Credito d'imposta spettante nel periodo 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a (RU019001 + RU019002 + RU019003 + RU019004) * 0,03
RU021001	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU021002	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU021003	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022001	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022002	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022003	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022004	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023001	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023002	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023003	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023004	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU024001	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021001 - RU022001+ RU023001) è maggiore di 0 allora vale RU021001 - RU022001+ RU023001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU024002	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021002 - RU022002+ RU023002) è maggiore di 0 allora vale RU021002 - RU022002+ RU023002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU024003	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021003 - RU022003+ RU023003) è maggiore di 0 allora vale RU021003 - RU022003+ RU023003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU024004	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU020004 - RU022004+ RU023004) è maggiore di 0 allora vale RU020004 - RU022004+ RU023004 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
Sezione V **Esercizio di servizio di taxi (05)**					
RU025006	Sezione V Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU026006	Sezione V Credito di imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU027001	Sezione V Credito utilizzato ai fini versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU027002	Sezione V Credito utilizzato ai fini IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul	
RU027003	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposte sui redditi Ires	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU025006
RU027004	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU025006
RU027005	Sezione V Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU028006	Sezione V Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU029006	Sezione V Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU025006 + RU026006 - RU027001 - RU027002 - RU027003 - RU027004 - RU027005 + RU028006) è maggiore di 0 allora vale RU025006 + RU026006 - RU027001 - RU027002 - RU027003 - RU027004 - RU027005 + RU028006 altrimenti vale 0
RU030006	Sezione V Credito d'imposta residuo da convertire in buono d'imposta	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU029006

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU031006	Sezione V Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU029006 - RU030006 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione VI Giovani calciatori (06)					
RU032001	Sezione VI Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU033001	Sezione VI Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU034001	Sezione VI Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione VII Campagne pubblicitarie (07)					
RU035001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU035002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036001	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036002	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036003	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037001	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU037002	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037003	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038001	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038002	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038003	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU039001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU035001 + RU036001 + RU038001 - RU037001 è maggiore di 0 allora vale RU035001 + RU036001 + RU038001 - RU037001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU039002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU035002 + RU036002 + RU038002 - RU037002 è maggiore di 0 allora vale RU035002 + RU036002 + RU038002 - RU037002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU039003	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU036003 + RU038003 - RU037003 è maggiore di 0 allora vale RU036003 + RU038003 - RU037003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU040001	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038001 o RU039001 vale 0
RU040002	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038002 o RU039002 vale 0
RU040003	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038003 o RU039003 vale 0
Sezione VIII Carta per editori (08)					
RU041001	Sezione VIII. Spesa sostenuta per l'acquisto della carta	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU042001	Sezione VIII. Credito di imposta spettante	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a (RU041001*0,1)

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU044001	Sezione VIII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045001	Sezione VIII. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RU044001
RU046001	Sezione VIII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU042001 + RU045001 - RU044001) è maggiore di 0 allora vale RU042001 + RU045001 - RU044001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione IX Investimenti in agricoltura (09)					
RU047001	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Investimento lordo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU047002	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Investimento netto	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RU047001
RU047003	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Credito maturato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU048001	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Residuo prec. dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU048002	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU048003	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU048004	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU047003 + RU048001 - RU048002 + RU048003) maggiore di 0 allora vale RU047003 + RU048001 - RU048002 + RU048003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU049001	Sezione IX. Rideterminazione del credito Terzo periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049002	Sezione IX. Rideterminazione del credito Secondo periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049003	Sezione IX. Rideterminazione del credito Periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049004	Sezione IX. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049005	Sezione IX. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione X - Investimenti aree svantaggiate **Art. 8 L. 388/2000 (VS)** **Art. 10 D.L. n. 138/2002 (TS)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2003 (S3)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2004 (S4)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2005 (S5)**					
RU050001	Sezione X. Codice credito	AN	Vale VS o TS o S3 o S4 o S5	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU051001	Sezione X. Dati generali. Art. 8, co. 6	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU051002	Sezione X. Dati generali. PI	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se è presente RU051003 o RU051004 vale 0

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU051003	Sezione X. Dati generali. MI	CB		e deve essere impostato obbligatoriamente RU051002 o RU051003 o RU051004	Se è presente RU051002 o RU051004 vale 0
RU051004	Sezione X. Dati generali. GI	CB			Se è presente RU051002 o RU051003 vale 0
RU051005	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU051006	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2003	NP			
RU051007	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2004	NP			
RU052001	Sezione X. Abruzzo. Investimento lordo	NP			
RU052002	Sezione X. Abruzzo. Mezzi bancari/postali	NP			
RU052003	Sezione X. Abruzzo. Contanti	NP			
RU052004	Sezione X. Abruzzo. Investimento netto	NP			Non superiore a RU052001
RU052005	Sezione X. Abruzzo. Percentuale intensità	PC			
RU052006	Sezione X. Abruzzo. Credito maturato	NP			
RU053001	Sezione X. Basilicata. Investimento lordo	NP			
RU053002	Sezione X. Basilicata. Mezzi bancari/postali	NP			
RU053003	Sezione X. Basilicata. Contanti	NP			
RU053004	Sezione X. Basilicata. Investimento netto	NP			Non superiore a RU053001
RU053005	Sezione X. Basilicata. Percentuale intensità	PC			
RU053006	Sezione X. Basilicata. Credito maturato	NP			
RU054001	Sezione X. Calabria. Investimento lordo	NP			
RU054002	Sezione X. Calabria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU054003	Sezione X. Calabria. Contanti	NP			
RU054004	Sezione X. Calabria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU054001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU054005	Sezione X. Calabria. Percentuale intensità	PC			
RU054006	Sezione X. Calabria. Credito maturato	NP			
RU055001	Sezione X. Campania. Investimento lordo	NP			
RU055002	Sezione X. Campania. Mezzi bancari/postali	NP			
RU055003	Sezione X. Campania. Contanti	NP			
RU055004	Sezione X. Campania. Investimento netto	NP			Non superiore a RU055001
RU055005	Sezione X. Campania. Percentuale intensità	PC			
RU055006	Sezione X. Campania. Credito maturato	NP			
RU056001	Sezione X. Emilia Romagna. Investimento lordo	NP			
RU056002	Sezione X. Emilia Romagna. Mezzi bancari/postali	NP			
RU056003	Sezione X. Emilia Romagna. Contanti	NP			
RU056004	Sezione X. Emilia Romagna. Investimento netto	NP			Non superiore a RU056001
RU056005	Sezione X. Emilia Romagna. Percentuale intensità	PC			
RU056006	Sezione X. Emilia Romagna. Credito maturato	NP			
RU057001	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Investimento lordo	NP			
RU057002	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU057003	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Contanti	NP			
RU057004	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU057001
RU057005	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Percentuale intensità	PC			
RU057006	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Credito maturato	NP			
RU058001	Sezione X. Lazio. Investimento lordo	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU058002	Sezione X. Lazio. Mezzi bancari/postali	NP			
RU058003	Sezione X. Lazio. Contanti	NP			
RU058004	Sezione X. Lazio. Investimento netto	NP			Non superiore a RU058001
RU058005	Sezione X. Lazio. Percentuale intensità	PC			
RU058006	Sezione X. Lazio. Credito maturato	NP			
RU059001	Sezione X. Liguria. Investimento lordo	NP			
RU059002	Sezione X. Liguria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU059003	Sezione X. Liguria. Contanti	NP			
RU059004	Sezione X. Liguria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU059001
RU059005	Sezione X. Liguria. Percentuale intensità	PC			
RU059006	Sezione X. Liguria. Credito maturato	NP			
RU060001	Sezione X. Lombardia. Investimento lordo	NP			
RU060002	Sezione X. Lombardia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU060003	Sezione X. Lombardia. Contanti	NP			
RU060004	Sezione X. Lombardia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU060001
RU060005	Sezione X. Lombardia. Percentuale intensità	PC			
RU060006	Sezione X. Lombardia. Credito maturato	NP			
RU061001	Sezione X. Marche. Investimento lordo	NP			
RU061002	Sezione X. Marche. Mezzi bancari/postali	NP			
RU061003	Sezione X. Marche. Contanti	NP			
RU061004	Sezione X. Marche. Investimento netto	NP			Non superiore a RU061001
RU061005	Sezione X. Marche. Percentuale intensità	PC			
RU061006	Sezione X. Marche. Credito maturato	NP			
RU062001	Sezione X. Molise. Investimento lordo	NP			
RU062002	Sezione X. Molise. Mezzi bancari/postali	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU062003	Sezione X. Molise. Contanti	NP			
RU062004	Sezione X. Molise. Investimento netto	NP			Non superiore a RU062001
RU062005	Sezione X. Molise. Percentuale intensità	PC			
RU062006	Sezione X. Molise. Credito maturato	NP			
RU063001	Sezione X. Piemonte. Investimento lordo	NP			
RU063002	Sezione X. Piemonte. Mezzi bancari/postali	NP			
RU063003	Sezione X. Piemonte. Contanti	NP			
RU063004	Sezione X. Piemonte. Investimento netto	NP			Non superiore a RU063001
RU063005	Sezione X. Piemonte. Percentuale intensità	PC			
RU063006	Sezione X. Piemonte. Credito maturato	NP			
RU064001	Sezione X. Puglia. Investimento lordo	NP			
RU064002	Sezione X. Puglia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU064003	Sezione X. Puglia. Contanti	NP			
RU064004	Sezione X. Puglia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU064001
RU064005	Sezione X. Puglia. Percentuale intensità	PC			
RU064006	Sezione X. Puglia. Credito maturato	NP			
RU065001	Sezione X. Sardegna. Investimento lordo	NP			
RU065002	Sezione X. Sardegna. Mezzi bancari/postali	NP			
RU065003	Sezione X. Sardegna. Contanti	NP			
RU065004	Sezione X. Sardegna. Investimento netto	NP			Non superiore a RU065001
RU065005	Sezione X. Sardegna. Percentuale intensità	PC			
RU065006	Sezione X. Sardegna. Credito maturato	NP			
RU066001	Sezione X. Sicilia. Investimento lordo	NP			
RU066002	Sezione X. Sicilia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU066003	Sezione X. Sicilia. Contanti	NP			
RU066004	Sezione X. Sicilia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU066001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU066005	Sezione X. Sicilia. Percentuale intensità	PC			
RU066006	Sezione X. Sicilia. Credito maturato	NP			
RU067001	Sezione X. Toscana. Investimento lordo	NP			
RU067002	Sezione X. Toscana. Mezzi bancari/postali	NP			
RU067003	Sezione X. Toscana. Contanti	NP			
RU067004	Sezione X. Toscana. Investimento netto	NP			Non superiore a RU067001
RU067005	Sezione X. Toscana. Percentuale intensità	PC			
RU067006	Sezione X. Toscana. Credito maturato	NP			
RU068001	Sezione X. Trentino. Investimento lordo	NP			
RU068002	Sezione X. Trentino. Mezzi bancari/postali	NP			
RU068003	Sezione X. Trentino. Contanti	NP			
RU068004	Sezione X. Trentino. Investimento netto	NP			Non superiore a RU068001
RU068005	Sezione X. Trentino. Percentuale intensità	PC			
RU068006	Sezione X. Trentino. Credito maturato	NP			
RU069001	Sezione X. Umbria. Investimento lordo	NP			
RU069002	Sezione X. Umbria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU069003	Sezione X. Umbria. Contanti	NP			
RU069004	Sezione X. Umbria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU069001
RU069005	Sezione X. Umbria. Percentuale intensità	PC			
RU069006	Sezione X. Umbria. Credito maturato	NP			
RU070001	Sezione X. Valle D'Aosta. Investimento lordo	NP			
RU070002	Sezione X. Valle D'Aosta. Mezzi bancari/postali	NP			
RU070003	Sezione X. Valle D'Aosta. Contanti	NP			
RU070004	Sezione X. Valle D'Aosta. Investimento netto	NP			Non superiore a RU070001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU070005	Sezione X. Valle D'Aosta. Percentuale intensità	PC			
RU070006	Sezione X. Valle D'Aosta. Credito maturato	NP			
RU071001	Sezione X. Veneto. Investimento lordo	NP			
RU071002	Sezione X. Veneto. Mezzi bancari/postali	NP			
RU071003	Sezione X. Veneto. Contanti	NP			
RU071004	Sezione X. Veneto. Investimento netto	NP			Non superiore a RU071001
RU071005	Sezione X. Veneto. Percentuale intensità	PC			
RU071006	Sezione X. Veneto. Credito maturato	NP			
RU072001	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Residuo prec. dichiarazione	NP			Se RU050001 è uguale a "S5" allora vale 0
RU072002	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Credito maturato	NP			E' uguale a RU052006 + RU053006 + RU054006 + RU055006 + RU056006 + RU057006 + RU058006 + RU059006 + RU060006 + RU061006 + RU062006 + RU063006 + RU064006 + RU065006 + RU066006 + RU067006 + RU068006 + RU069006 + RU070006 + RU071006
RU072003	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Compensaz. D.Lgs 241/97	NP			
RU072004	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Credito riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU072005	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Residuo da riportare	NP			Può essere impostato solo se non è presente RU073001 o RU073002 o RU073003 o RU073004 o RU073005 o RU073006 o RU073007 in tal caso se (RU072001+ RU072002 - RU072003+ RU072004) è maggiore di 0 vale RU072001+ RU072002 - RU072003+ RU072004 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU073001	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Credito maturato nel 2004 e già indicato nel Mod.Unico/RU/2004	NP		Può essere impostato solo se RU050001 non vale ' 'S5' e anno del campo 79 del record B vale 2005	
RU073002	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Credito maturato sino al 31/12/2004	NP			Non superiore a RU072002
RU073003	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Compensaz. D.Lgs 241/97 effettuate nel 2004	NP			
RU073004	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Compensaz. D.Lgs 241/97 effettuate nel 2004	NP			Non superiore a RU072003
RU073005	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Credito riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU073006	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Credito riversato	NP			Non superiore a RU072004
RU073007	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2004/2005 Residuo al 31/12/2004	NP			Deve essere uguale a (RU072001 + RU073001 + RU073002 + RU073005 + RU073006) - (RU073003 + RU073004) Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU074001	Sezione X. Rideterminazione del credito Quarto periodo d'imposta precedente	NP			
RU074002	Sezione X. Rideterminazione del credito Terzo periodo d'imposta precedente	NP			
RU074003	Sezione X. Rideterminazione del credito Secondo periodo d'imposta precedente	NP			
RU074004	Sezione X. Rideterminazione del credito Periodo d'imposta precedente	NP			
RU074005	Sezione X. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP			
RU074006	Sezione X. Rideterminazione del credito Importo versato	NP			
Sezione XI **Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13) Imprenditoria femminile (14)**					
RU075001	Sezione XI. Codice credito	AN	Vale da 10 a 14	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU076001	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2000)	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU076002	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	
RU076003	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2002)	NP			
RU076004	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2003)	NP			
RU077004	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2003)	NP			
RU077005	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2004)	NP			
RU078001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2000)	NP			Non superiore a RU076001
RU078002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Non superiore a RU076002
RU078003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2002)	NP			Non superiore a RU076003
RU078004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2003)	NP			Non superiore a RU076004 + RU077004
RU078005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2004)	NP			Non superiore a RU077005
RU079001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2000)	NP			
RU079002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	
RU079003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2002)	NP			
RU079004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2003)	NP			
RU080001	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2000)	NP			Non superiore a RU076001
RU080002	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Non superiore a RU076002
RU080003	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2002)	NP			Non superiore a RU076003

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU080004	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2003)	NP			Non superiore a RU076004 + RU077004
RU080005	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2004)	NP			Non superiore a RU077005
RU081001	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2000)	NP			
RU081002	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	
RU081003	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2002)	NP			
RU081004	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2003)	NP			
RU081005	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2004)	NP			
RU082001	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2000)	NP			
RU082002	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2001)	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	
RU082003	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2002)	NP			
RU082004	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2003)	NP			
RU082005	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2004)	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU083002	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2001	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Se (RU076002 - RU078002 - RU079002 - RU080002 - RU081002 + RU082002) è maggiore di 0 vale RU076002 - RU078002 - RU079002 - RU080002 - RU081002 + RU082002 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU083003	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2002	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Se (RU076003 - RU078003 - RU079003 - RU080003 - RU081003 + RU082003) è maggiore di 0 vale RU076003 - RU078003 - RU079003 - RU080003 - RU081003 + RU082003 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU083004	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2003	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Se (RU076004 + RU077004 - RU078004 - RU079004 - RU080004 - RU081004 + RU082004) è maggiore di 0 vale RU076004 + RU077004 - RU078004 - RU079004 - RU080004 - RU081004 + RU082004 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU083005	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP		Se RU075001 è uguale a 14 allora vale 0	Se (RU077005 - RU078005 - RU080005 - RU081005 + RU082005) è maggiore di 0 vale RU077005 - RU078005 - RU080005 - RU081005 + RU082005 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione XII **Assunzioni ex. Art 4, L.449/1997 (15) Assunzioni ex. Art 4, L.448/1998 (16)** **Incentivi per la ricerca scientifica (17)**					
RU084001	Sezione XII. Codice credito	AN	Vale da 15 a 17	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU085005	Sezione XII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			
RU086005	Sezione XII. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Se RU084001 è uguale a 16 allora vale 0	
RU087001	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA	NP			
RU087002	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi Ires	NP			Non superiore a RU085005 + RU086005
RU087003	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Non superiore a RU085005 + RU086005
RU087004	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU088005	Sezione XII. Credito riversato	NP			
RU089005	Sezione XII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Se (RU085005 + RU086005 - RU087001 - RU087002 - RU087003 - RU087004 + RU088005) è maggiore di 0 allora vale RU085005 + RU086005 - RU087001 - RU087002 - RU087003 - RU087004 + RU088005 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione XIII Rottamazione veicoli (18) Rottamazione macchine agricole (19) Veicoli elettrici, metano o a GPL (20) Metanizzazione Sardegna (21)					
RU090001	Sezione XIII. Codice credito	AN	Vale da 18 a 21	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU091006	Sezione XIII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			
RU092006	Sezione XIII. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Se RU090001 è uguale a 18 allora vale 0	
RU093001	Sezione XIII. Credito utilizzato ai fini ritenute alla fonte	NP			
RU093002	Sezione XIII. Credito utilizzato ai fini IVA	NP			
RU093003	Sezione XIII. Credito utilizzato ai fini imposte sui redditi Ires	NP			Non superiore a RU091006 + RU092006
RU093004	Sezione XIII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Non superiore a RU091006 + RU092006
RU093005	Sezione XIII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU094006	Sezione XIII. Credito riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU095006	Sezione XIII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Se (RU091006 + RU092006 + RU094006 - RU093001 - RU093002 - RU093003 - RU093004 - RU093005) è maggiore di 0 allora vale RU091006 + RU092006 + RU094006 - RU093001 - RU093002 - RU093003 - RU093004 - RU093005 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione XIV **Carbon tax (22) Caro petrolio (23)**					
RU096001	Sezione XI Codice credito	AN	Vale da 22 a 23	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU097001	Sezione XIV Credito d'imposta spettante nel periodo.	NP			
RU098001	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU099001	Sezione XIV Credito d'imposta riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU100001	Sezione XIV Importo chiesto a rimborso	NP			Se (RU097001 - RU098001 + RU099001) è maggiore di 0 allora vale RU097001 - RU098001 + RU099001 altrimenti vale 0
Sezione XV Assunzione detenuti (24) Sviluppo sostenibile (25) Integrazione culturale (27) Mezzi antincendio e autombulanze (28) Giovani sportivi (29) Software per farmacie (34) Giovani imprenditori agricoli (35)					
RU101001	Sezione XV Codice credito	AN	Vale 24 o 25 o 27 o 28 o 29 o 34 o 35	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU102001	Sezione XV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Può essere impostato solo se RU101001 vale '24' o '28' o '29'	
RU103001	Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			
RU104001	Sezione XV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU105001	Sezione XV Credito d'imposta riversato	NP			
RU106001	Sezione XV Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP			Se (RU102001 + RU103001 - RU104001 + RU105001) è maggiore di 0 allora vale RU102001 + RU103001 - RU104001 + RU105001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione XVI Altri crediti d'imposta (99)					
RU107006	Sezione XVI Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU108006	Sezione XVI Crediti d'imposta residui non indicati nella precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU109001	Sezione XVI Importo utilizzato ai fini del versamento delle ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU109002	Sezione XVI Importo utilizzato ai fini Iva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU109003	Sezione XVI Importo utilizzato ai fini imposte sui redditi Ires	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU107006 + RU108006
RU109004	Sezione XVI Importo utilizzato ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU107006 + RU108006
RU109005	Sezione XVI Importo utilizzato ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU110006	Sezione XVI Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU111006	Sezione XVI Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU107006 + RU108006 - RU109001 - RU109002 - RU109003 - RU109004 - RU109005 + RU110006) è maggiore di 0 allora vale RU107006 + RU108006 - RU109001 - RU109002 - RU109003 - RU109004 - RU109005 + RU110006 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione XVII Creditori verso EFIM (32)					
RU112005	Sezione XVII Credito residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU113005	Sezione XVII Credito rimborsato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU114001	Sezione XVII Sospensione per versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU112005 - RU113005
RU114002	Sezione XVII Sospensione per IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU112005 - RU113005
RU114003	Sezione XVII Sospensione per imposte sui redditi Ires	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU112005 - RU113005
RU114004	Sezione XVII. Sospensione per iscrizione a ruolo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU112005 - RU113005
RU115005	Sezione XVII Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU112005 - RU113005 - RU114001 - RU114002 - RU114003 - RU114004) e maggiore di 0 allora vale RU112005 - RU113005 - RU114001 - RU114002 - RU114003 - RU114004 altrimenti vale 0
Sezione XVIII Credito d'imposta per cessione attività regolarizzate (33)					
RU116001	Sezione XVIII Valore delle attività cedute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU117001	Sezione XVIII Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU116001 * 0,06
RU118001	Sezione XVIII Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU119001	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini Ires	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU117001 + RU118001
RU120001	Sezione XVIII Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU117001 + RU118001 - RU119001 è maggiore di 0 allora deve essere uguale a RU117001 + RU118001 - RU119001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione XIX Crediti d'imposta ricevuti					
RU121001	Sezione XIX Codice credito.	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU121002	Sezione XIX Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU121003	Sezione XIX Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU121004	Sezione XIX Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU122001	Sezione XIX Codice credito.	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU122002	Sezione XIX Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU122003	Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU122004	Sezione XIX Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU123001	Sezione XIX Codice credito.	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU123002	Sezione XIX Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU123003	Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU123004	Sezione XIX Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU124001	Sezione XIX Codice credito.	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU124002	Sezione XIX Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU124003	Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU124004	Sezione XIX Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU125001	Sezione XIX Codice credito.	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU125002	Sezione XIX Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU125003	Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU125004	Sezione XIX Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2005 Record di tipo "Z"

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
5	Numero record di tipo 'D'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'E'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'I'	52	9	NU	
8	Numero record di tipo 'L'	61	9	NU	
9	Numero record di tipo 'Q'	70	9	NU	
10	Numero record di tipo 'R'	79	9	NU	
11	Numero record di tipo 'S'	88	9	NU	
12	Numero record di tipo 'T'	97	9	NU	
13	Numero record di tipo 'U'	106	9	NU	
14	Numero record di tipo 'X'	115	9	NU	
Spazio non utilizzato					
15	Filler	124	1774	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
16	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
17	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO B

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello del Consolidato Nazionale e Mondiale 2005

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE 2005 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni dichiarazioni Consolidato Nazionale e Mondiale 2005 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Consolidato Nazionale e Mondiale 2005 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che i dati relativi ai quadri del modello;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione Consolidato Nazionale e Mondiale 2005 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo ""C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "C" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per 'Progressivo modulo';**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 30 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo “Progressivo modulo” che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell’ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell’apposito spazio (“Mod. N.”) sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l’apposito spazio (“Mod. n.”), il campo “Progressivo modulo” deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello Consolidato Nazionale e Mondiale;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

  L’elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

  Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all’interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

  - i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo “Progressivo modulo”;
  - la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo “Progressivo modulo” diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA `
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U` `02876990587 `
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	`02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	`02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234' `123456`
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri.	Spazio	`BO`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	**Descrizione**	**Allineam ento**	**Esempio**
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	‘STRINGA ‘
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	‘ 1‘
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra	‘RSSGNN60R30H501U‘ ‘02876990587 ‘
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra	‘02876990587 ‘
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra	‘02876990587 ‘
DA	Data nel formato AAAA	Destra	‘ 2001‘
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra	‘ 05051998‘
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra	‘ 05051998‘
D4	Data nel formato GGMM	Destra	‘ 0512’
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra	‘ 061998’
NP	Campo numerico positivo	Destra	‘ 1234’
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra Destra	‘ 1234‘ ‘ -1234‘

Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	N2 = ‘ 01’ N10 = ‘ 0103382951’
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 100‘ ‘ 33,333‘
PR	Provincia Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ‘”EE” per gli esteri.	Sinistra	‘STRINGA ‘
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

2.5 Regole generali.

Il codice fiscale del contribuente, presente nel frontespizio della dichiarazione, è l’identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo “Codice fiscale del contribuente”.

I Codici Fiscali riportati nelle dichiarazioni mod. Consolidato Nazionale e Mondiale 2005 devono essere formalmente corretti.

Si precisa che **nella parte non posizionale dei record a struttura variabile** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto nel modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per i calcoli esposti nelle colonne "Controlli bloccanti" e "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Si ricorda che la barratura di una casella relativa ad un quadro compilato della sezione Firma della dichiarazione implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.
Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "Flag conferma" (campo 8 del record B).

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Di seguito si riportano le istruzioni relative al controllo di alcuni campi della dichiarazione.

3.1 Istruzioni relative quadro NR

3.1.1 Sezione II-A

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a CN004001;
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

<u>Presenza di più righi nella sezione II-A</u>

a) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 2, gli importi indicati nelle col. 5, 6 e 7 devono essere uguali in tutti i righi.

b) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II-A, non è possibile la presenza di due o più righi con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

<u>Determinazione dell'importo di colonna 9 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda italiana)</u>

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione II-A (righi da NR17 a NR20) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 9) con le modalità che seguono.

Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 9) è costituito dal minore importo tra quanto indicato nella colonna 4 (imposta estera) del rigo e il risultato della seguente operazione (quota d'imposta lorda italiana corrispondente al rapporto tra il reddito prodotto all'estero ed il reddito complessivo):

$$Q = \frac{\textbf{Colonna 3}}{\textbf{Colonna 5}} \times \textbf{colonna 6}$$

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione delle eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir:

- se Q (quota d'imposta nazionale) è superiore all'importo dell'imposta estera di colonna 4, la colonna 10 (eccedenza d'imposta nazionale) deve essere uguale a:

Q – colonna 4;

- se invece, Q è inferiore all'importo dell'imposta estera di colonna 4, la colonna 11 (eccedenza d'imposta estera) deve essere uguale a:

colonna 4 - Q;

3.1.2 Sezione II-B

Con riferimento all'importo presente a colonna 9 dei righi da NR17 a NR20 della sezione II-A è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi sez. II-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. II-A sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da NR17 a NR20), alla somma degli importi indicati nella colonna 9 di ciascun rigo. Pertanto, per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. II-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-A.

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella sezione II-A (col 2 dei righi da NR17 a NR20);

Totale col. 9 sez. II-A riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 9 dei righi da NR17 a NR20 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo NR21.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righi da NR17 a NR20 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo NR21.

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

3.2 Istruzioni relative quadro MR

3.2.1 Sezione I

- l'importo di colonna 6 (reddito complessivo) deve essere uguale a: CN004001;
- l'importo di colonna 7 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 8 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

Presenza di più righi nella sezione I

a) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 2, gli importi indicati nelle col. 6, 7 e 8 devono essere uguali in tutti i righi.

b) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I, non è possibile la presenza di due o più righi con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

Determinazione dell'importo di colonna 10 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda italiana)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I (righi da MR1 a MR4) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 10) con le modalità che seguono.

Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 10) è costituito dal minore importo tra quanto indicato nella colonna 5 (imposta estera) del rigo e il risultato della seguente operazione (quota d'imposta lorda italiana corrispondente al rapporto tra il reddito prodotto all'estero ed il reddito complessivo):

$$Q = \frac{\text{Colonna 3}}{\text{Colonna 6}} \times \text{colonna 7}$$

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione delle eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir:

- se Q (quota d'imposta nazionale) è superiore all'importo dell'imposta estera di colonna 5, la colonna 11 (eccedenza d'imposta nazionale) deve essere uguale a:

Q – colonna 5;

- se invece, Q è inferiore all'importo dell'imposta estera di colonna 5, la colonna 12 (eccedenza d'imposta estera) deve essere uguale a:

colonna 5 - Q;

3.2.2 Sezione II

- l'importo di colonna 7 (reddito complessivo) deve essere uguale a: CN004001;
- l'importo di colonna 8 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 9 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

Presenza di più righi nella sezione II

a) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 3, gli importi indicati nelle col. 7, 8 e 9 devono essere uguali in tutti i righi.

b) Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II, non è possibile la presenza di due o più righi con gli stessi valori riportati nelle colonne 1, 2 e 3 (codice fiscale, codice identificativo estero e anno).

Determinazione dell'importo di colonna 11 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda italiana)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione II (righi da MR5 a MR8) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 11) con le modalità che seguono.

Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra quanto indicato nella colonna 6 (imposta estera) del rigo e il risultato della seguente operazione (quota d'imposta lorda italiana corrispondente al rapporto tra il reddito prodotto all'estero ed il reddito complessivo):

$$\mathbf{Q = \frac{Colonna\ 4}{Colonna\ 7} \times colonna\ 8}$$

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione delle eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir:

- se Q (quota d'imposta nazionale) è superiore all'importo dell'imposta estera di colonna 6, la colonna 12 (eccedenza d'imposta nazionale) deve essere uguale a:

Q – colonna 6;

- se invece, Q è inferiore all'importo dell'imposta estera di colonna 6, la colonna 13 (eccedenza d'imposta estera) deve essere uguale a:

colonna 6 - Q;

3.2.3 Sezione III

Con riferimento all'importo presente a colonna 9 dei righi da NR17 a NR20 della sezione II-A è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi sez. II-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. II-A sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da NR17 a NR20), alla somma degli importi indicati nella colonna 9 di ciascun rigo. Pertanto, per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. II-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-A.

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella sezioni I (col 2 dei righi da MR1 a MR4) e II (col 3 dei righi da MR5 a MR8);

Totale col. 10 sez. I e col. 11 sez. II riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale alla somma degli importi di colonna 10 dei righi da MR1 a MR4 e degli importi di colonna 11 dei righi da MR5 a MR8 di tutti i righi riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo MR9.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 9) dei righi da MR1 a MR4 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo MR9.

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

Specifiche tecniche mod. CNM/ 2005 Record di tipo "A"

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CNM05"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	Alternativo al campo 10.
10	Dichiarazione integrativa	92	1	CB	Alternativo al campo 9.
11	Filler	93	1	AN	
12	Filler	94	1	AN	
13	Filler	95	1	AN	
14	Filler	96	1	AN	
15	Filler	97	1	AN	
16	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	2	AN	
21	Consolidato nazionale	104	1	CB	Dato obbligatorio se assente il campo 22
22	Consolidato mondiale	105	1	CB	Dato obbligatorio se assente il campo 21
23	Filler	106	1	AN	
24	Filler	107	1	AN	
Dati del frontespizio					
25	Filler	108	24	AN	
26	Filler	132	20	AN	
27	Denominazione	152	60	AN	
28	Filler	212	11	AN	
29	Filler	223	1	AN	
30	Filler	224	1	AN	
31	Filler	225	1	AN	
32	Filler	226	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	231	12	AN	Il dato deve essere numerico
34	FAX - Prefisso e numero	243	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	255	100	AN	
36	Filler	355	4	AN	
37	Filler	359	2	AN	
38	Filler	361	40	AN	
39	Filler	401	2	AN	
40	Filler	403	8	AN	
41	Filler	411	1	AN	
42	Filler	412	1	AN	
43	Filler	413	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
44	Filler	414	3	AN	
45	Filler	417	40	AN	
46	Filler	457	2	AN	
47	Filler	459	35	AN	
48	Filler	494	5	AN	
49	Filler	499	4	AN	
50	Filler	503	8	AN	
51	Filler	511	1	AN	
52	Filler	512	1	AN	
53	Filler	513	6	AN	
54	Filler	519	40	AN	
55	Filler	559	2	AN	
56	Filler	561	4	AN	
57	Filler	565	10	AN	
58	Filler	575	20	AN	
59	Filler	595	24	AN	
60	Filler	619	3	AN	
61	Filler	622	24	AN	
62	Filler	646	24	AN	
63	Filler	670	35	AN	
64	Filler	705	1	AN	
65	Filler	706	1	AN	
66	Filler	707	1	AN	
67	Filler	708	9	AN	
Dati relativi alla società o Ente					
68	Filler	717	6	AN	
69	Comune della sede legale	723	40	AN	Dato obbligatorio
70	Sigla della provincia della sede legale	763	2	PR	
71	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	765	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 70 assume il valore di una provincia italiana
72	C.A.P. del comune della sede legale	800	5	NU	
73	Filler	805	6	AN	
74	Comune del domicilio fiscale	811	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 75, 76 o 77
75	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	851	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 76 o 77. La provincia deve essere italiana
76	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	853	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 75 o 77
77	Cap del domicilio fiscale	888	5	NU	
78	Data inizio periodo di imposta	893	8	DT	
79	Data fine periodo di imposta	901	8	DT	
80	Data approvazione bilancio	909	8	DT	
81	Termine statutario	917	8	DN	
82	Filler	925	1	AN	
83	Natura giuridica	926	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 22, da 30 a 33, da 35 a 43, 50 e 53
84	Situazione	928	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
85	Filler	929	1	AN	
86	Stato estero di residenza	930	24	AN	
87	Codice paese estero	954	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
88	Codice di identificazione fiscale estero	957	20	AN	
89	Filler	977	16	AN	
90	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	993	11	CN	
91	Filler	1004	1	AN	
92	Filler	1005	2	AN	
93	Filler	1007	11	AN	
94	Filler	1018	18	AN	
95	Filler	1036	11	AN	
96	Filler	1047	11	AN	
97	Filler	1058	8	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
98	Codice fiscale	1066	16	CF	Il dato è obbligatorio
99	Filler	1082	11	AN	
100	Filler	1093	1	AN	
101	Codice carica	1094	2	NU	Dato obbligatorio. Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
102	Filler	1096	1	AN	
103	Filler	1097	8	AN	
104	Denominazione	1105	60	AN	Il dato è alternativo ai campi: 105, 106, 107, 108, 109 e 110
105	Cognome	1165	24	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 98 non è numerico oppure - il campo 98 è numerico ma non è presente il campo 104
106	Nome	1189	20	AN	Dato obbligatorio se è presente campo 105
107	Sesso	1209	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente campo 105
108	Data di nascita	1210	8	DT	Dato obbligatorio se è presente campo 105
109	Comune o stato estero di nascita	1218	40	AN	Dato obbligatorio se è presente campo 105
110	Sigla della provincia di nascita	1258	2	PR	
111	Comune di residenza anagrafica	1260	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 112 assume il valore di una provincia italiana
112	Sigla della provincia di residenza	1300	2	PR	
113	Cap del comune di residenza	1302	5	NU	
114	Frazione, via e numero civico	1307	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 112 assume il valore di una provincia italiana
115	Numero di telefono	1342	12	AN	Il dato deve essere numerico
116	Filler	1354	8	AN	
117	Filler	1362	1	AN	
118	Filler	1363	8	AN	
119	Filler	1371	1	AN	
Firma della dichiarazione					
120	Firma del dichiarante	1372	1	CB	
121	Filler	1373	1	AN	
122	Filler	1374	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
123	Firma dell'incaricato del controllo contabile	1375	1	CB	
124	Filler	1376	1	AN	
125	Filler	1377	1	AN	
126	Filler	1378	1	AN	
127	Filler	1379	1	AN	
128	Filler	1380	1	AN	
129	Filler	1381	1	AN	
130	Filler	1382	1	AN	
131	Filler	1383	1	AN	
132	Filler	1384	1	AN	
133	Filler	1385	1	AN	
134	Filler	1386	1	AN	
135	Filler	1387	1	AN	
136	Filler	1388	1	AN	
137	Filler	1389	1	AN	
138	Filler	1390	1	AN	
139	Filler	1391	1	AN	
140	Filler	1392	1	AN	
141	Filler	1393	1	AN	
142	Filler	1394	1	AN	
143	Filler	1395	1	AN	
144	Filler	1396	1	AN	
145	Filler	1397	1	AN	
146	Filler	1398	1	AN	
147	Filler	1399	1	AN	
148	Filler	1400	1	AN	
149	Filler	1401	1	AN	
150	Filler	1402	1	AN	
151	Filler	1403	1	AN	
152	Filler	1404	1	AN	
153	Filler	1405	1	AN	
154	Filler	1406	1	AN	
155	Filler	1407	1	AN	
156	Filler	1408	1	AN	
157	Filler	1409	1	AN	
158	Filler	1410	1	AN	
159	Filler	1411	1	AN	
160	Filler	1412	1	AN	
161	Filler	1413	1	AN	
162	Filler	1414	1	AN	
163	Filler	1415	1	AN	
164	Filler	1416	1	AN	
165	Filler	1417	1	AN	
166	Filler	1418	1	AN	
167	Filler	1419	1	AN	
168	Casella quadro NF	1420	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
169	Casella quadro NR	1421	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
170	Casella quadro NX	1422	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
171	Casella quadro NI	1423	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
172	Casella quadro MF	1424	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
173	Casella quadro MR	1425	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
174	Casella quadro MX	1426	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato a '0' ed il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
175	Casella quadro CN	1427	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
176	Casella quadro CS	1428	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
177	Filler	1429	1	AN	
178	Filler	1430	1	AN	
179	Filler	1431	1	AN	
180	Filler	1432	1	AN	
181	Filler	1433	1	AN	
182	Filler	1434	1	AN	
183	Filler	1435	1	AN	
184	Filler	1436	1	AN	
185	Filler	1437	1	AN	
186	Filler	1438	1	AN	
187	Filler	1439	1	AN	
188	Filler	1440	1	AN	
189	Filler	1441	1	AN	
190	Filler	1442	1	AN	
191	Filler	1443	8	AN	
192	Filler	1451	8	AN	
193	Filler	1459	1	AN	
194	Filler	1460	1	AN	
195	Filler	1461	1	AN	
196	Filler	1462	16	AN	
197	Filler	1478	8	AN	
Impegno alla presentazione telematica					
198	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1486	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal campo 2 del record B e dal campo 98 del record B
199	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1502	5	NU	Può essere presente solo se il campo 3 del record A è uguale a "10" ed il codice fiscale dell'intermediario (campo 198) è numerico
200	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente	1507	1	CB	Campo alternativo al campo 201. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
201	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette	1508	1	CB	Campo alternativo al campo 200. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
202	Data dell'impegno	1509	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Deve essere successiva al 18/03/2005
203	Firma dell'intermediario	1517	1	CB	
204	Filler	1518	3	AN	
Visto di conformità					
205	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1521	16	CF	Non può essere numerico. E' obbligatorio se è impostato il campo 208.
206	Filler	1537	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
207	Flag firma del riquadro "Visto di conformità"	1538	1	CB	Se impostato, deve essere presente il campo 205 o il campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F	1539	11	CN	E' obbligatorio se è impostato il campo 205.
209	Codice fiscale del professionista	1550	16	CF	E' alternativo al campo 205 e 208
210	Filler	1566	16	AN	
211	Filler	1582	16	AN	
212	Filler	1598	1	AN	
213	Filler	1599	1	AN	
214	Filler	1600	17	AN	
215	Filler	1617	6	AN	
216	Filler	1623	1	AN	
217	Filler	1624	1	AN	
218	Filler	1625	8	AN	
219	Filler	1633	8	AN	
220	Filler	1641	165	AN	
221	Filler	1806	1	AN	
222	Filler	1807	1	AN	
223	Filler	1808	1	AN	
224	Filler	1809	1	AN	
225	Filler	1810	1	AN	
226	Filler	1811	8	AN	
227	Filler	1819	25	AN	
228	Filler	1844	20	AN	
229	Filler	1864	7	AN	
230	Filler	1871	3	AN	
231	Filler	1874	5	AN	
232	Filler	1879	1	AN	
233	Filler	1880	1	AN	
234	Filler	1881	1	AN	
235	Filler	1882	1	AN	
236	Filler	1883	1	AN	
237	Filler	1884	1	AN	
238	Filler	1885	13	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo					
239	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
240	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori ammessi**		
QUADRO NF - Determinazione del reddito complessivo globale					
Sez. I - Somma algebrica dei redditi complessivi netti					
NF001001	Reddito o perdita	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NF001002	Perdite illimitate	CB		Deve essere presente solo sul primo modulo	Può essere presente solo se l'importo di colonna 1 è negativo
	I controlli indicati nei campi del rigo NF2 si intendono validi per i righi da NF3 a NF6				
NF002001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF002002	Reddito o perdita	NU			
NF002003	Perdite illimitate	CB			Può essere presente solo se NF002001 è negativo
NF003001	Codice fiscale	CN			
NF003002	Reddito o perdita	NU			
NF003003	Perdite illimitate	CB			
NF004001	Codice fiscale	CN			
NF004002	Reddito o perdita	NU			
NF004003	Perdite illimitate	CB			
NF005001	Codice fiscale	CN			
NF005002	Reddito o perdita	NU			
NF005003	Perdite illimitate	CB			
NF006001	Codice fiscale	CN			
NF006002	Reddito o perdita	NU			
NF006003	Perdite illimitate	CB			
NF007001	Somma algebrica dei redditi complessivi netti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NF001001 + NF002002 + NF003002 + NF004002 + NF005002 + NF006002 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Rettifiche di consolidamento					
NF008001	Quota imponibile dei dividendi	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NF009001	Rideterminazione pro-rata patrimoniale Totale variazioni in aumento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NF009002	Rideterminazione pro-rata patrimoniale Totale variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NF010001	Regime di neutralità Totale variazioni in aumento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NF010002	Regime di neutralità Totale variazioni in diminuzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NF011001	Totale variazioni	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a - NF008001 + NF009001 - NF009002 + NF010001 - NF010002	
NF012001	Reddito complessivo globale	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NF007001 + NF011001	
Sez. III - Dati relativi ai trasferimenti infragruppo in regime di neutralità					
	I controlli indicati nei campi del rigo NF13 si intendono validi per i righi da NF14 a NF16				
NF013001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF013002	Valore civile	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF013003	Valore fiscale	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF014001	Codice fiscale	CN			
NF014002	Valore civile	NP			
NF014003	Valore fiscale	NP			
NF015001	Codice fiscale	CN			
NF015002	Valore civile	NP			
NF015003	Valore fiscale	NP			
NF016001	Codice fiscale	CN			
NF016002	Valore civile	NP			
NF016003	Valore fiscale	NP			
QUADRO NR - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero					
Sez. I - Redditi prodotti all'estero e relative imposte pagate a titolo definitivo					
	I controlli indicati nei campi dei righi NR1 e NR2 si intendono validi per i righi da NR3 a NR16				
NR001001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato dei righi NR2, NR3 e NR4
NR002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NR002002	Anno	DA	Vale 2004		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NR002003	Reddito estero	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NR002004	Art. 165, c.5	NP			Non può essere maggiore di NR002005

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NR002005	Imposta estera	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Non può essere maggiore di NR002003
NR003001	Codice stato estero	N3			
NR003002	Anno	DA			
NR003003	Reddito estero	NP			
NR003004	Art. 165, c.5	NP			
NR003005	Imposta estera	NP			
NR004001	Codice stato estero	N3			
NR004002	Anno	DA			
NR004003	Reddito estero	NP			
NR004004	Art. 165, c.5	NP			
NR004005	Imposta estera	NP			
NR005001	Codice fiscale	CN			
NR006001	Codice stato estero	N3			
NR006002	Anno	DA			
NR006003	Reddito estero	NP			
NR006004	Art. 165, c.5	NP			
NR006005	Imposta estera	NP			
NR007001	Codice stato estero	N3			
NR007002	Anno	DA			
NR007003	Reddito estero	NP			
NR007004	Art. 165, c.5	NP			
NR007005	Imposta estera	NP			
NR008001	Codice stato estero	N3			
NR008002	Anno	DA			
NR008003	Reddito estero	NP			
NR008004	Art. 165, c.5	NP			
NR008005	Imposta estera	NP			
NR009001	Codice fiscale	CN			
NR010001	Codice stato estero	N3			
NR010002	Anno	DA			
NR010003	Reddito estero	NP			
NR010004	Art. 165, c.5	NP			
NR010005	Imposta estera	NP			
NR011001	Codice stato estero	N3			
NR011002	Anno	DA			
NR011003	Reddito estero	NP			
NR011004	Art. 165, c.5	NP			
NR011005	Imposta estera	NP			
NR012001	Codice stato estero	N3			
NR012002	Anno	DA			
NR012003	Reddito estero	NP			
NR012004	Art. 165, c.5	NP			
NR012005	Imposta estera	NP			
NR013001	Codice fiscale	CN			
NR014001	Codice stato estero	N3			
NR014002	Anno	DA			
NR014003	Reddito estero	NP			
NR014004	Art. 165, c.5	NP			
NR014005	Imposta estera	NP			
NR015001	Codice stato estero	N3			
NR015002	Anno	DA			
NR015003	Reddito estero	NP			
NR015004	Art. 165, c.5	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori ammessi**		
NR015005	Imposta estera	NP			
NR016001	Codice stato estero	N3			
NR016002	Anno	DA			
NR016003	Reddito estero	NP			
NR016004	Art. 165, c.5	NP			
NR016005	Imposta estera	NP			
Sez. II-A - Dati relativi ai crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero					
	I controlli indicati nei campi del rigo NR17 si intendono validi per i righi da NR18 a NR23				
NR017001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri' e deve essere uno di quelli presenti nei righi da NR2 a NR16	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.1.1 della parte generale
NR017002	Anno	DA	Vale 2004	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
NR017003	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Deve essere uguale alla somma degli importi di colonna 3 dei righi da NR2 a NR16 con Codice stato estero uguale a NR017001 ed Anno uguale a NR017002
NR017004	Imposta estera	NP		Non può essere superiore a NR017003	Deve essere uguale alla somma degli importi di colonna 5 dei righi con Codice stato estero uguale a NR017001 ed Anno uguale a NR017002
NR017005	Reddito complessivo	NP			Vedere paragrafo 2.6.1 della parte generale
NR017006	Imposta lorda	NP		Non può essere superiore a NR017005	
NR017007	Imposta netta	NP		Non può essere superiore a NR017006	
NR017009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP		Non può essere superiore a NR017006	
NR017010	Eccedenza imposta nazionale	NP		E' alternativo al campo NR017011	
NR017011	Eccedenza imposta estera	NP		E' alternativo al campo NR017010	
NR018001	Codice stato estero	N3			
NR018002	Anno	DA			
NR018003	Reddito estero	NP			
NR018004	Imposta estera	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NR018005	Reddito complessivo	NP			
NR018006	Imposta lorda	NP			
NR018007	Imposta netta	NP			
NR018009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
NR018010	Eccedenza imposta nazionale	NP			
NR018011	Eccedenza imposta estera	NP			
NR019001	Codice stato estero	N3			
NR019002	Anno	DA			
NR019003	Reddito estero	NP			
NR019004	Imposta estera	NP			
NR019005	Reddito complessivo	NP			
NR019006	Imposta lorda	NP			
NR019007	Imposta netta	NP			
NR019009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
NR019010	Eccedenza imposta nazionale	NP			
NR019011	Eccedenza imposta estera	NP			
NR020001	Codice stato estero	N3			
NR020002	Anno	DA			
NR020003	Reddito estero	NP			
NR020004	Imposta estera	NP			
NR020005	Reddito complessivo	NP			
NR020006	Imposta lorda	NP			
NR020007	Imposta netta	NP			
NR020009	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
NR020010	Eccedenza imposta nazionale	NP			
NR020011	Eccedenza imposta estera	NP			
Sez. II-B					
NR021001	Anno	DA	Vale 2004	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.1.2 della parte generale
NR021002	Totale col.9 sez II-A riferite allo stesso anno	NP			
NR021003	Capienza nell'imposta netta	NP			
NR021004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP		Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: NR021002 NR021003	
QUADRO NX - Trasferimenti al gruppo					
Sez. I - Oneri detraibili					
NX001001	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX2 si intendono validi per i righi da NX3 a NX6				
NX002001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NX002002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX003001	Codice fiscale	CN			
NX003002	Importo	NP			
NX004001	Codice fiscale	CN			
NX004002	Importo	NP			
NX005001	Codice fiscale	CN			
NX005002	Importo	NP			
NX006001	Codice fiscale	CN			
NX006002	Importo	NP			
NX007001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX001001 + NX002002 + NX003002 + NX004002 + NX005002 + NX006002 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Crediti d'imposta sui fondi comuni di investimento ordinari					
NX008001	Credito limitato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di NX008002
NX008002	Credito d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX9 si intendono validi per i righi da NX10 a NX13				
NX009001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX009002	Credito limitato	NP			Non può essere maggiore di NX009003
NX009003	Credito d'imposta	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX010001	Codice fiscale	CN			
NX010002	Credito limitato	NP			
NX010003	Credito d'imposta	NP			
NX011001	Codice fiscale	CN			
NX011002	Credito limitato	NP			
NX011003	Credito d'imposta	NP			
NX012001	Codice fiscale	CN			
NX012002	Credito limitato	NP			
NX012003	Credito d'imposta	NP			
NX013001	Codice fiscale	CN			
NX013002	Credito limitato	NP			
NX013003	Credito d'imposta	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NX014001	Totale Credito limitato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX008001 + NX009002 + NX010002 + NX011002 + NX012002 + NX013002 di tutti i moduli presenti	
NX014002	Totale Credito d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX008002 + NX009003 + NX010003 + NX011003 + NX012003 + NX013003 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero					
NX015001	Importo credito d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX16 si intendono validi per i righi da NX17 a NX20				
NX016001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX016002	Importo credito d'imposta	NP			Il dato è obbligatorio in caso di presenza di NX016001
NX017001	Codice fiscale	CN			
NX017002	Importo credito d'imposta	NP			
NX018001	Codice fiscale	CN			
NX018002	Importo credito d'imposta	NP			
NX019001	Codice fiscale	CN			
NX019002	Importo credito d'imposta	NP			
NX020001	Codice fiscale	CN			
NX020002	Importo credito d'imposta	NP			
NX021001	Totale Importo credito d'imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX015001 + NX016002 + NX017002 + NX018002 + NX019002 + NX020002 di tutti i moduli presenti	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. IV - Altri crediti d'imposta					
NX022001	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX23 si intendono validi per i righi da NX24 a NX27				
NX023001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX023002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX024001	Codice fiscale	CN			
NX024002	Importo	NP			
NX025001	Codice fiscale	CN			
NX025002	Importo	NP			
NX026001	Codice fiscale	CN			
NX026002	Importo	NP			
NX027001	Codice fiscale	CN			
NX027002	Importo	NP			
NX028001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX022001 + NX023002 + NX024002 + NX025002 + NX026002 + NX027002 di tutti i moduli presenti	
Sez. V - Ritenute					
NX029001	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX30 si intendono validi per i righi da NX31 a NX34				
NX030001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX030002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX031001	Codice fiscale	CN			
NX031002	Importo	NP			
NX032001	Codice fiscale	CN			
NX032002	Importo	NP			
NX033001	Codice fiscale	CN			
NX033002	Importo	NP			
NX034001	Codice fiscale	CN			
NX034002	Importo	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
NX035001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX029001 + NX030002 + NX031002 + NX032002 + NX033002 + NX034002 di tutti i moduli presenti	
Sez. VII - Crediti d'imposta concessi alle imprese attribuiti dalle società del gruppo					
	I controlli indicati nei campi del rigo NX30 si intendono validi per i righi da NX31 a NX34				
NX036001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036002	Anno di riferimento	DA	Non superiore a 2005		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036003	Codice fiscale società cedente	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036004	Importo ricevuto	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX037001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
NX037002	Anno di riferimento	DA			
NX037003	Codice fiscale società cedente	CN			
NX037004	Importo ricevuto	NP			
NX038001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
NX038002	Anno di riferimento	DA			
NX038003	Codice fiscale società cedente	CN			
NX038004	Importo ricevuto	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NX039001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
NX039002	Anno di riferimento	DA			
NX039003	Codice fiscale società cedente	CN			
NX039004	Importo ricevuto	NP			
NX040001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
NX040002	Anno di riferimento	DA			
NX040003	Codice fiscale società cedente	CN			
NX040004	Importo ricevuto	NP			
Sez. VII - Eccedenze d'imposta IRPEG/IRES derivanti dalle precedenti dichiarazioni					
NX041001	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX42 si intendono validi per i righi da NX43 a NX46				
NX042001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX042002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX043001	Codice fiscale	CN			
NX043002	Importo	NP			
NX044001	Codice fiscale	CN			
NX044002	Importo	NP			
NX045001	Codice fiscale	CN			
NX045002	Importo	NP			
NX046001	Codice fiscale	CN			
NX046002	Importo	NP			
NX047001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX041001 + NX042002 + NX043002 + NX044002 + NX045002 + NX046002 di tutti i moduli presenti	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. VIII - Trasferimenti eccedenze infragruppo					
NX048001	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NX49 si intendono validi per i righi da NX50 a NX53				
NX049001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX049002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX050001	Codice fiscale	CN			
NX050002	Importo	NP			
NX051001	Codice fiscale	CN			
NX051002	Importo	NP			
NX052001	Codice fiscale	CN			
NX052002	Importo	NP			
NX053001	Codice fiscale	CN			
NX053002	Importo	NP			
NX054001	Totale	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX048001 + NX049002 + NX050002 + NX051002 + NX052002 + NX053002 di tutti i moduli presenti	
NX055002	Totale disponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX054001	
NX055003	Utlizzi ai fini IRES	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN017001 + CN020001	
NX055004	Eccedenza a credito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX055002 - NX055003	
Sez. IX - Acconti versati					
NX056001	I acconto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NX056002	II acconto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX57 si intendono validi per i righi da NX58 a NX61				
NX057001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX057002	I acconto	NP			Uno dei due campi è obbligatorio
NX057003	II acconto	NP			
NX057004	Operazioni straordinarie	CB			
NX058001	Codice fiscale	CN			
NX058002	I acconto	NP			
NX058003	II acconto	NP			
NX058004	Operazioni straordinarie	CB			
NX059001	Codice fiscale	CN			
NX059002	I acconto	NP			
NX059003	II acconto	NP			
NX059004	Operazioni straordinarie	CB			
NX060001	Codice fiscale	CN			
NX060002	I acconto	NP			
NX060003	II acconto	NP			
NX060004	Operazioni straordinarie	CB			
NX061001	Codice fiscale	CN			
NX061002	I acconto	NP			
NX061003	II acconto	NP			
NX061004	Operazioni straordinarie	CB			
NX062001	I acconto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX056001 + NX057002 + NX058002 + NX059002 + NX060002 + NX061002 di tutti i moduli presenti	
NX062002	II acconto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NX056002 + NX057003 + NX058003 + NX059003 + NX060003 + NX061003 di tutti i moduli presenti	
Sez. X - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRPEG/IRES trasferite al gruppo					
NX063001	Codice tributo	N4		Deve essere presente solo sul primo modulo	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX063002	Importo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
	I controlli indicati nei campi del rigo NX64 si intendono validi per i righi da NX65 a NX68				
NX064001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NX064002	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX064003	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX065001	Codice tributo	N4			
NX065002	Codice fiscale	CN			
NX065003	Importo	NP			
NX066001	Codice tributo	N4			
NX066002	Codice fiscale	CN			
NX066003	Importo	NP			
NX067001	Codice tributo	N4			
NX067002	Codice fiscale	CN			
NX067003	Importo	NP			
NX068001	Codice tributo	N4			
NX068002	Codice fiscale	CN			
NX068003	Importo	NP			
QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo					
Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo					
NI001001	Totale I acconto versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NI001002 + NI003002 + NI004002 + NI005002 + NI006002 + NI007002 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
NI002001	Totale II acconto versato	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NI002002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI002002	II acconto imputato al gruppo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
	I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7				
NI003001	Codice fiscale	CN	Deve essere uno di quelli indicati nei righi da NF2 a NF6		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003002	I acconto	NP			Uno dei due campi è obbligatorio
NI003003	II acconto	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NI004001	Codice fiscale	CN			
NI004002	I acconto	NP			
NI004003	II acconto	NP			
NI005001	Codice fiscale	CN			
NI005002	I acconto	NP			
NI005003	II acconto	NP			
NI006001	Codice fiscale	CN			
NI006002	I acconto	NP			
NI006003	II acconto	NP			
NI007001	Codice fiscale	CN			
NI007002	I acconto	NP			
NI007003	II acconto	NP			
Sez. II - Cessione del credito					
	I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12				
NI008001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN			
NI009002	Importo	NP			
NI010001	Codice fiscale	CN			
NI010002	Importo	NP			
NI011001	Codice fiscale	CN			
NI011002	Importo	NP			
NI012001	Codice fiscale	CN			
NI012002	Importo	NP			
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	Non può essere maggiore di NX055004 + CN022001
Sez. III - Attribuzione delle perdite					
	I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18				
NI014001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		I due importi sono alternativi	Non può essere maggiore dell'importo di colonna 2 dei righi da CS2 a CS6 con codice fiscale uguale a NI014001
NI014008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			Non può essere maggiore dell'importo di colonna 8 dei righi da CS2 a CS6 con codice fiscale uguale a NI014001
NI015001	Codice fiscale	CN			
NI015002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
NI015008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
NI016001	Codice fiscale	CN			
NI016002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
NI016008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
NI017001	Codice fiscale	CN			
NI017002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
NI017008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
NI018001	Codice fiscale	CN			
NI018002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
NI018008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
QUADRO MF - Determinazione del reddito imponibile complessivo					
Sez. I - Somma algebrica dei redditi imponibili					
MF001001	Reddito o perdita	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B deve essere uguale a NF012001
	I controlli indicati nei campi del rigo MF2 si intendono validi per i righi da MF3 a MF6				
MF002001	Codice fiscale	CN			
MF002002	Codice identificativo estero	AN			
MF002003	Codice paese estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MF002004	Quota di partecipazione	PC			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MF002005	Reddito o perdita revisionato	NU			
MF002006	Reddito o perdita rideterminato	NU			
MF003001	Codice fiscale	CN			
MF003002	Codice identificativo estero	AN			
MF003003	Codice paese estero	N3			
MF003004	Quota di partecipazione	PC			
MF003005	Reddito o perdita revisionato	NU			
MF003006	Reddito o perdita rideterminato	NU			
MF004001	Codice fiscale	CN			
MF004002	Codice identificativo estero	AN			
MF004003	Codice paese estero	N3			
MF004004	Quota di partecipazione	PC			
MF004005	Reddito o perdita revisionato	NU			
MF004006	Reddito o perdita rideterminato	NU			
MF005001	Codice fiscale	CN			
MF005002	Codice identificativo estero	AN			
MF005003	Codice paese estero	N3			
MF005004	Quota di partecipazione	PC			
MF005005	Reddito o perdita revisionato	NU			
MF005006	Reddito o perdita rideterminato	NU			
MF006001	Codice fiscale	CN			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MF006002	Codice identificativo estero	AN			
MF006003	Codice paese estero	N3			
MF006004	Quota di partecipazione	PC			
MF006005	Reddito o perdita revisionato	NU			
MF006006	Reddito o perdita rideterminato	NU			
MF007001	Somma algebrica dei redditi complessivi netti	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a MF001001 + MF002006 + MF003006 + MF004006 + MF005006 + MF006006 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Variazioni					
MF008001	Beni trasferiti infragruppo - Minusvalenze	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
MF008002	Beni trasferiti infragruppo - Plusvalenze	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
MF009001	Variazioni da interruzione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
MF010001	Reddito imponibile complessivo	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a MF007001 - MF008001 + MF008002 + MF009001	
QUADRO MR - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero					
Sez. I - Dati per la determinazione dei crediti d'imposta relativi alla società consolidante					
	I controlli indicati nei campi del rigo MR1 si intendono validi per i righi da MR2 a MR4				
MR001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'	Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.2.1 della parte generale

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MR001002	Anno	DA	Vale 2004	Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
MR001003	Reddito estero	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
MR001004	Art. 165, c.5	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Non può essere maggiore di MR001005	
MR001005	Imposta estera	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Non può essere maggiore di MR001003	
MR001006	Reddito complessivo	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B	
MR001007	Imposta lorda	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Non può essere maggiore di MR001006	
MR001008	Imposta netta	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Non può essere maggiore di MR001007	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MR001010	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B Non può essere maggiore di MR001007	
MR001011	Eccedenza imposta nazionale	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B E' alternativo al campo MR005012	
MR001012	Eccedenza imposta estera	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B E' alternativo al campo MR005011	
MR002001	Codice stato estero	NP			
MR002002	Anno	DA			
MR002003	Reddito estero	NP			
MR002004	Art. 165, c.5	NP			
MR002005	Imposta estera	NP			
MR002006	Reddito complessivo	NP			
MR002007	Imposta lorda	NP			
MR002008	Imposta netta	NP			
MR002010	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
MR002011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR002012	Eccedenza imposta estera	NP			
MR003001	Codice stato estero	NP			
MR003002	Anno	DA			
MR003003	Reddito estero	NP			
MR003004	Art. 165, c.5	NP			
MR003005	Imposta estera	NP			
MR003006	Reddito complessivo	NP			
MR003007	Imposta lorda	NP			
MR003008	Imposta netta	NP			
MR003010	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
MR003011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR003012	Eccedenza imposta estera	NP			
MR004001	Codice stato estero	NP			
MR004002	Anno	DA			
MR004003	Reddito estero	NP			
MR004004	Art. 165, c.5	NP			
MR004005	Imposta estera	NP			
MR004006	Reddito complessivo	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MR004007	Imposta lorda	NP			
MR004008	Imposta netta	NP			
MR004010	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
MR004011	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR004012	Eccedenza imposta estera	NP			
Sez. II - Dati per la determinazione dei crediti d'imposta relativi alle società controllate estere					
	I controlli indicati nei campi del rigo MR5 si intendono validi per i righi da MR6 a MR8				
MR005001	Codice fiscale	CN			Vedere paragrafo 3.2.2 della parte generale
MR005002	Codice identificativo estero	AN			
MR005003	Anno	DA	Vale 2004	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
MR005004	Reddito estero	NP		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	
MR005005	Art. 165, c.5	NP		Non può essere maggiore di MR005006	
MR005006	Imposta estera	NP		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Non può essere maggiore di MR005004	
MR005007	Reddito complessivo	NP			
MR005008	Imposta lorda	NP		Non può essere superiore a MR005007	
MR005009	Imposta netta	NP		Non può essere superiore a MR005008	
MR005011	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP		Non può essere superiore a MR005008	
MR005012	Eccedenza imposta nazionale	NP		E' alternativo al campo MR005013	
MR005013	Eccedenza imposta estera	NP		E' alternativo al campo MR005012	
MR006001	Codice fiscale	CN			
MR006002	Codice identificativo estero	AN			
MR006003	Anno	DA			
MR006004	Reddito estero	NP			
MR006005	Art. 165, c.5	NP			
MR006006	Imposta estera	NP			
MR006007	Reddito complessivo	NP			
MR006008	Imposta lorda	NP			
MR006009	Imposta netta	NP			
MR006011	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MR006012	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR006013	Eccedenza imposta estera	NP			
MR007001	Codice fiscale	CN			
MR007002	Codice identificativo estero	AN			
MR007003	Anno	DA			
MR007004	Reddito estero	NP			
MR007005	Art. 165, c.5	NP			
MR007006	Imposta estera	NP			
MR007007	Reddito complessivo	NP			
MR007008	Imposta lorda	NP			
MR007009	Imposta netta	NP			
MR007011	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
MR007012	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR007013	Eccedenza imposta estera	NP			
MR008001	Codice fiscale	CN			
MR008002	Codice identificativo estero	AN			
MR008003	Anno	DA			
MR008004	Reddito estero	NP			
MR008005	Art. 165, c.5	NP			
MR008006	Imposta estera	NP			
MR008007	Reddito complessivo	NP			
MR008008	Imposta lorda	NP			
MR008009	Imposta netta	NP			
MR008011	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP			
MR008012	Eccedenza imposta nazionale	NP			
MR008013	Eccedenza imposta estera	NP			
Sez. III - Determinazione del credito d'imposta per redditi prodotti all'estero					
MR009001	Anno	DA	Vale 2004	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	Vedere paragrafo 3.2.3 della parte generale
MR009002	Totale col. 10 sez I e col. 11 sez. II riferite allo stesso anno	NP			
MR009003	Capienza nell'imposta netta	NP			
MR009004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP		Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: MR009002 MR009003	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO MX - Trasferimento al gruppo					
Sez. I - Dati					
MX001001	Oneri detraibili	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX002001	Credito d'imposta limitato sui fondi comuni	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di MX002002
MX002002	Credito d'imposta sui fondi comuni	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX003001	Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX004001	Altri crediti d'imposta	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX005001	Ritenute	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
MX006001	Eccedenza IRPEG/IRES derivante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX007001	Eccedenza trasferita al gruppo	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a MX006001
MX007003	Totale disponibile	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a MX007001
MX007004	Utilizzi ai fini IRES	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a CN017001 + CN020001
MX007005	Eccedenza a credito	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a MX007003 - MX007004
MX008001	Primo acconto	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	
MX008002	Secondo acconto	NP		Il dato non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B. Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. II - Crediti concessi alle imprese attribuiti al gruppo					
	I controlli indicati nei campi del rigo MX9 si intendono validi per i righi da MX10 a MX13				
MX009001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5	Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX009002	Anno di riferimento	DA	Non superiore a 2005		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX009003	Importo attribuito	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX010001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
MX010002	Anno di riferimento	DA			
MX010003	Importo attribuito	NP			
MX011001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
MX011002	Anno di riferimento	DA			
MX011003	Importo attribuito	NP			
MX012001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
MX012002	Anno di riferimento	DA			
MX012003	Importo attribuito	NP			
MX013001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 21 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 35 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5		
MX013002	Anno di riferimento	DA			
MX013003	Importo attribuito	NP			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
Sez. III - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRPEG/IRES trasferite al gruppo					
	I controlli indicati nei campi del rigo MX14 si intendono validi per i righi da MX15 a MX18				
MX014001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX014002	Importo	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX015001	Codice tributo	N4			
MX015002	Importo	NP			
MX016001	Codice tributo	N4			
MX016002	Importo	NP			
MX017001	Codice tributo	N4			
MX017002	Importo	NP			
MX018001	Codice tributo	N4			
MX018002	Importo	NP			
QUADRO CN - Determinazione dell'imposta					
CN001001	Reddito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MF010001 se positivo Se presente esclusivamente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NF012001 se positivo
CN002001	Perdita	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MF010001 se negativo Se presente esclusivamente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al valore assoluto di NF012001 se negativo
CN004001	Reddito imponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a CN001001
CN005001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a CN004001 * 0,33
CN006001	Detrazioni per oneri	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra NX007001 * 0,19 e CN005001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra MX001001 * 0,19 e CN005001
CN007001	Imposta netta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a CN005001 - CN006001

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CN008001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni d'investimento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra NX014001 e CN007001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra MX002001 e CN007001
CN008002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX014002 - NX014001 + CN008001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX002002 - MX002001 + CN008001
CN009001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX021001 + NR021004 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX003001 + MR009004
CN010001	Altri crediti di imposta	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX028001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX004001
CN011001	Ritenute d'acconto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX035001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX005001
CN012001	Totale crediti e ritenute	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN008002 + CN009001 + CN010001 + CN011001	
CN013001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN007001 - CN012001	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CN014001	Crediti attribuiti dalle società del gruppo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra CN013001 e la somma di NX036004 + NX037004 + NX038004 + NX039004 + NX040004 di tutti i moduli presenti Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra CN013001 e la somma di MX009003 + MX010003 + MX011003 + MX012003 + MX013003 di tutti i moduli presenti
CN015001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX047001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX006001
CN017001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo non può essere maggiore di NX055003 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo non può essere maggiore di MX007004
CN017002	Importo degli acconti versati	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
CN017003	Acconti versati	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN017001 + CN017002	
CN018001	Imposta a debito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale a CN013001 - CN014001 - CN015001 - CN017003, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
CN019001	Imposta a credito	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Deve essere uguale al valore assoluto di CN013001 - CN014001 - CN015001 - CN017003, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CN020001	Eccedenze utilizzate per saldo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Se presente il campo 21 del record B l'importo non può essere maggiore di NX055003 - CN017001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo non può essere maggiore di MX007004 - CN017001
CN020002	Importo da versare a saldo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
CN020003	Importo dovuto a saldo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN018001 Deve essere uguale a CN020001 + CN020002.	
CN021001	Eccesso di versamento in sede di saldo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	
CN022001	Credito ceduto	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di CN019001 + CN021001
CN023001	Utilizzo del credito - Credito disponibile	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Deve essere uguale a CN019001 + CN021001 - CN022001	
CN023002	Utilizzo del credito - Rimborso	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	La somma delle colonne 2 e 3 deve essere uguale a CN023001
CN023003	Utilizzo del credito - Compensazione	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
QUADRO CS - Prospetti delle perdite					
CS001001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		Deve essere presente solo sul primo modulo Se presente esclusivamente il campo 21 non può essere maggiore di NF012001 Se presente il campo 22 non può essere maggiore di MF010001	Non può essere inferiore a NI014002 + NI015002 + NI016002 + NI017002 + NI018002 di tutti i moduli presenti Se presente esclusivamente il campo 21 del record B deve essere inferiore al valore assoluto della somma degli importi negativi di NF001001 + NF002002 + NF003002 + NF004002 + NF005002 + NF006002 se la casella perdite illimitate è impostata Se presente il campo 22 del record B deve essere inferiore al valore assoluto della somma degli importi negativi di MF001001 + MF002006 + MF003006 + MF004006 + MF005006 + MF006006 - CS001007
CS001007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			Non può essere inferiore a NI014008 + NI015008 + NI016008 + NI017008 + NI018008 di tutti i moduli presenti Se presente esclusivamente il campo 21 del record B deve essere inferiore al valore assoluto della somma degli importi negativi di NF001001 + NF002002 + NF003002 + NF004002 + NF005002 + NF006002 se la casella perdite illimitate non è impostata Se presente il campo 22 del record B deve essere inferiore al valore assoluto della somma degli importi negativi di MF001001 + MF002006 + MF003006 + MF004006 + MF005006 + MF006006 - CS001001
	I controlli indicati nei campi del rigo CS2 si intendono validi per i righi da CS3 a CS9				
CS002001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi		
CS002002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		I due importi sono alternativi	Se presente esclusivamente il campo 21 del record B deve essere uguale al valore assoluto dell'importo di colonna 2 dei righi da NF2 a NF6 con codice fiscale uguale a CS002002 se la casella perdite illimitate è impostata
CS002008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			Se presente esclusivamente il campo 21 del record B deve essere uguale al valore assoluto dell'importo di colonna 2 dei righi da NF2 a NF6 con codice fiscale uguale a CS002002 se la casella perdite illimitate non è impostata
CS003001	Codice fiscale	CN			
CS003002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
CS003008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
CS004001	Codice fiscale	CN			
CS004002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
CS004008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
CS005001	Codice fiscale	CN			
CS005002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
CS005008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
CS006001	Codice fiscale	CN			
CS006002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			
CS006008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			
CS007001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS007002	Svalutazioni rilevanti	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS008001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS008002	Svalutazioni rilevanti	NP			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2005 Record di tipo "Z"

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

05A04072

AUGUSTA IANNINI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G504010/1) Roma, 2005 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO

LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE

cap	località	libreria	indirizzo	pref.	tel.	fax
95024	**ACIREALE (CT)**	CARTOLIBRERIA LEGISLATIVA S.G.C. ESSEGICI	Via Caronda, 8-10	095	7647982	7647982
00041	**ALBANO LAZIALE (RM)**	LIBRERIA CARACUZZO	Corso Matteotti, 201	06	9320073	93260286
60121	**ANCONA**	LIBRERIA FOGOLA	Piazza Cavour, 4-5-6	071	2074606	2060205
04011	**APRILIA (LT)**	CARTOLERIA SNIDARO	Via G. Verdi, 7	06	9258038	9258038
81031	**AVERSA (CE)**	LIBRERIA CLA.ROS	Via L. Da Vinci, 18	081	8902431	8902431
70124	**BARI**	CARTOLIBRERIA QUINTILIANO	Via Arcidiacono Giovanni, 9	080	5042665	5610818
70121	**BARI**	LIBRERIA UNIVERSITÀ E PROFESSIONI	Via Crisanzio, 16	080	5212142	5243613
13900	**BIELLA**	LIBRERIA GIOVANNACCI	Via Italia, 14	015	2522313	34983
40132	**BOLOGNA**	LIBRERIA GIURIDICA EDINFORM	Via Ercole Nani, 2/A	051	4218740	4210565
40124	**BOLOGNA**	LIBRERIA GIURIDICA - LE NOVITÀ DEL DIRITTO	Via delle Tovaglie, 35/A	051	3399048	3394340
20091	**BRESSO (MI)**	CARTOLIBRERIA CORRIDONI	Via Corridoni, 11	02	66501325	66501325
21052	**BUSTO ARSIZIO (VA)**	CARTOLIBRERIA CENTRALE BORAGNO	Via Milano, 4	0331	626752	626752
91022	**CASTELVETRANO (TP)**	CARTOLIBRERIA MAROTTA & CALIA	Via Q. Sella, 106/108	0924	45714	45714
95128	**CATANIA**	CARTOLIBRERIA LEGISLATIVA S.G.C. ESSEGICI	Via F. Riso, 56/60	095	430590	508529
88100	**CATANZARO**	LIBRERIA NISTICÒ	Via A. Daniele, 27	0961	725811	725811
66100	**CHIETI**	LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI	Via Asinio Herio, 21	0871	330261	322070
22100	**COMO**	LIBRERIA GIURIDICA BERNASCONI - DECA	Via Mentana, 15	031	262324	262324
87100	**COSENZA**	LIBRERIA DOMUS	Via Monte Santo, 70/A	0984	23110	23110
50129	**FIRENZE**	LIBRERIA PIROLA già ETRURIA	Via Cavour 44-46/R	055	2396320	288909
71100	**FOGGIA**	LIBRERIA PATIERNO	Via Dante, 21	0881	722064	722064
06034	**FOLIGNO (PG)**	LIBRERIA LUNA	Via Gramsci, 41	0742	344968	344968
03100	**FROSINONE**	L'EDICOLA	Via Tiburtina, 224	0775	270161	270161
16121	**GENOVA**	LIBRERIA GIURIDICA	Galleria E. Martino, 9	010	565178	5705693
95014	**GIARRE (CT)**	LIBRERIA LA SEÑORITA	Via Trieste angolo Corso Europa	095	7799877	7799877
73100	**LECCE**	LIBRERIA LECCE SPAZIO VIVO	Via Palmieri, 30	0832	241131	303057
74015	**MARTINA FRANCA (TA)**	TUTTOUFFICIO	Via C. Battisti, 14/20	080	4839784	4839785
98122	**MESSINA**	LIBRERIA PIROLA MESSINA	Corso Cavour, 55	090	710487	662174
20100	**MILANO**	LIBRERIA CONCESSIONARIA I.P.Z.S.	Galleria Vitt. Emanuele II, 11/15	02	865236	863684
20121	**MILANO**	FOROBONAPARTE	Foro Buonaparte, 53	02	8635971	874420
70056	**MOLFETTA (BA)**	LIBRERIA IL GHIGNO	Via Campanella, 24	080	3971365	3971365

Segue: **LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE**

cap	**località**	libreria	indirizzo	pref.	tel.	fax
80139	**NAPOLI**	LIBRERIA MAJOLO PAOLO	Via C. Muzy, 7	081	282543	269898
80134	**NAPOLI**	LIBRERIA LEGISLATIVA MAJOLO	Via Tommaso Caravita, 30	081	5800765	5521954
84014	**NOCERA INF. (SA)**	LIBRERIA LEGISLATIVA CRISCUOLO	Via Nicotera, 47	081	5177752	5152270
28100	**NOVARA**	EDIZIONI PIROLA E MODULISTICA	Via Costa, 32/34	0321	626764	626764
35122	**PADOVA**	LIBRERIA DIEGO VALERI	Via dell'Arco, 9	049	8760011	659723
90138	**PALERMO**	LA LIBRERIA DEL TRIBUNALE	P.za V.E. Orlando, 44/45	091	6118225	552172
90138	**PALERMO**	LIBRERIA S.F. FLACCOVIO	Piazza E. Orlando, 15/19	091	334323	6112750
90128	**PALERMO**	LIBRERIA S.F. FLACCOVIO	Via Ruggero Settimo, 37	091	589442	331992
90145	**PALERMO**	LIBRERIA COMMISSIONARIA G. CICALA INGUAGGIATO	Via Galileo Galilei, 9	091	6828169	6822577
90133	**PALERMO**	LIBRERIA FORENSE	Via Maqueda, 185	091	6168475	6177342
43100	**PARMA**	LIBRERIA MAIOLI	Via Farini, 34/D	0521	286226	284922
06087	**PERUGIA**	CALZETTI & MARIUCCI	Via della Valtiera, 229	075	5997736	5990120
29100	**PIACENZA**	NUOVA TIPOGRAFIA DEL MAINO	Via Quattro Novembre, 160	0523	452342	461203
59100	**PRATO**	LIBRERIA CARTOLERIA GORI	Via Ricasoli, 26	0574	22061	610353
00192	**ROMA**	LIBRERIA DE MIRANDA	Viale G. Cesare, 51/E/F/G	06	3213303	3216695
00195	**ROMA**	COMMISSIONARIA CIAMPI	Viale Carso, 55-57	06	37514396	37353442
00161	**ROMA**	L'UNIVERSITARIA	Viale Ippocrate, 99	06	4441229	4450613
00187	**ROMA**	LIBRERIA GODEL	Via Poli, 46	06	6798716	6790331
00187	**ROMA**	STAMPERIA REALE DI ROMA	Via Due Macelli, 12	06	6793268	69940034
45100	**ROVIGO**	CARTOLIBRERIA PAVANELLO	Piazza Vittorio Emanuele, 2	0425	24056	24056
63039	**SAN BENEDETTO D/T (AP)**	LIBRERIA LA BIBLIOFILA	Via Ugo Bassi, 38	0735	587513	576134
07100	**SASSARI**	MESSAGGERIE SARDE LIBRI & COSE	Piazza Castello, 11	079	230028	238183
10122	**TORINO**	LIBRERIA GIURIDICA	Via S. Agostino, 8	011	4367076	4367076
21100	**VARESE**	LIBRERIA PIROLA	Via Albuzzi, 8	0332	231386	830762
36100	**VICENZA**	LIBRERIA GALLA 1880	Viale Roma, 14	0444	225225	225238

MODALITÀ PER LA VENDITA

La «Gazzetta Ufficiale» e tutte le altre pubblicazioni dell'Istituto sono in vendita al pubblico:

- **— presso l'Agenzia dell'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. in ROMA, piazza G. Verdi, 10 - ☎ 06 85082147;**
- **— presso le librerie concessionarie indicate (elenco consultabile sul sito www.ipzs.it)**

L'Istituto conserva per la vendita le Gazzette degli ultimi 4 anni fino ad esaurimento. Le richieste per corrispondenza potranno essere inviate a:

Funzione Editoria - U.O. DISTRIBUZIONE
Attività Librerie concessionarie, Vendita diretta e Abbonamenti a periodici
Piazza Verdi 10, 00198 Roma
fax: 06-8508-4117
e-mail: editoriale@ipzs.it

avendo cura di specificare nell'ordine, oltre al fascicolo di GU richiesto, l'indirizzo di spedizione e di fatturazione (se diverso) ed indicando il codice fiscale per i privati. L'importo della fornitura, maggiorato di un contributo per le spese di spedizione, sarà versato in contanti alla ricezione.

Le inserzioni, come da norme riportate nella testata della parte seconda, si ricevono con pagamento anticipato, presso le agenzie in Roma e presso le librerie concessionarie.

Per informazioni, prenotazioni o reclami attinenti agli abbonamenti oppure alla vendita della *Gazzetta Ufficiale* bisogna rivolgersi direttamente all'Amministrazione, presso l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - Piazza G. Verdi, 10 - 00100 ROMA

Gazzetta Ufficiale Abbonamenti	Vendite	Ufficio inserzioni	Numero verde
☎ 800-864035 - Fax 06-85082520	☎ 800-864035 - Fax 06-85084117	☎ 800-864035 - Fax 06-85082242	☎ 800-864035

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

CANONI DI ABBONAMENTO ANNO 2005 (salvo conguaglio) (*)

Ministero dell'Economia e delle Finanze - *Decreto 24 dicembre 2003 (G.U. n. 36 del 13 febbraio 2004)*

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE I (legislativa)

		CANONE DI ABBONAMENTO	
Tipo A	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari:		
	(di cui spese di spedizione € 219,04)	- annuale	€ **400,00**
	(di cui spese di spedizione € 109,52)	- semestrale	€ **220,00**
Tipo A1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i soli supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi:		
	(di cui spese di spedizione € 108,57)	- annuale	€ **285,00**
	(di cui spese di spedizione € 54,28)	- semestrale	€ **155,00**
Tipo B	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale:		
	(di cui spese di spedizione € 19,29)	- annuale	€ **68,00**
	(di cui spese di spedizione € 9,64)	- semestrale	€ **43,00**
Tipo C	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti della CE:		
	(di cui spese di spedizione € 41,27)	- annuale	€ **168,00**
	(di cui spese di spedizione € 20,63)	- semestrale	€ **91,00**
Tipo D	Abbonamento ai fascicoli della serie destinata alle leggi e regolamenti regionali:		
	(di cui spese di spedizione € 15,31)	- annuale	€ **65,00**
	(di cui spese di spedizione € 7,65)	- semestrale	€ **40,00**
Tipo E	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni:		
	(di cui spese di spedizione € 50,02)	- annuale	€ **167,00**
	(di cui spese di spedizione € 25,01)	- semestrale	€ **90,00**
Tipo F	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 344,93)	- annuale	€ **780,00**
	(di cui spese di spedizione € 172,46)	- semestrale	€ **412,00**
Tipo F1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari con i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 234,45)	- annuale	€ **652,00**
	(di cui spese di spedizione € 117,22)	- semestrale	€ **342,00**

N.B.: L'abbonamento alla GURI tipo A, A1, F, F1 comprende gli indici mensili
Integrando con la somma di € **80,00** *il versamento relativo al tipo di abbonamento alla* Gazzetta Ufficiale - *parte prima - prescelto, si riceverà anche l'Indice Repertorio Annuale Cronologico per materie anno 2005.*

BOLLETTINO DELLE ESTRAZIONI

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione)	€ **88,00**

CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione)	€ **56,00**

PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI

(Oltre le spese di spedizione)

Prezzi di vendita:	serie generale	€ 1,00
	serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo serie speciale, *concorsi,* prezzo unico	€ 1,50
	supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Bollettino Estrazioni, ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Conto Riassuntivo del Tesoro, prezzo unico	€ 6,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II (inserzioni)

Abbonamento annuo	*(di cui spese di spedizione € 120,00)*		€ **320,00**
Abbonamento semestrale	*(di cui spese di spedizione € 60,00)*		€ **185,00**
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione)		€ 1,00	

I.V.A. 20% inclusa

RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

Abbonamento annuo		€ **190,00**
Abbonamento annuo per regioni, province e comuni		€ **180,00**
Volume separato (oltre le spese di spedizione)	€ 18,00	

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero i prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso. Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli, vengono stabilite, di volta in volta, in base alle copie richieste.

N.B. - Gli abbonamenti annui decorrono dal 1° gennaio al 31 dicembre, i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno e dal 1° luglio al 31 dicembre.

Restano confermati gli sconti in uso applicati ai soli costi di abbonamento

ABBONAMENTI UFFICI STATALI

Resta confermata la riduzione del 52% applicata sul solo costo di abbonamento

* tariffe postali di cui al Decreto 13 novembre 2002 (G.U. n. 289/2002) e D.P.C.M. 27 novembre 2002 n. 294 (G.U. 1/2003) per soggetti iscritti al R.O.C.